General

Informe de Actividades

KRESTON COLOMBIA

Bogotá D.C. 14 de febrero de 2025
RM-0052-25

Señores
FEDERACIÓN COLOMBIANA DE PRODUCTORES DE PAPA – FEDEPAPA (ADMINISTRADOR DEL FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA – FNFP)
Atn. Sr. German Palacio Vélez
Gerente General

Ciudad

ASUNTO: INFORME DE RESULTADOS AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2024

Como resultado del procedimiento de auditoría interna correspondiente al año 2024, presentamos para su análisis y disposición el informe adjunto, sugerencias y conclusiones extraídas de nuestro trabajo.

Es prudente mencionar que el desarrollo de la auditoría se sustentó en pruebas bajo los estándares de las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS), que permita asegurar el cumplimiento del Artículo 9 del decreto 2263 del 2014 que reglamenta parcialmente la Ley 1707 del 2014 “el auditor interno del Fondo Nacional de Fomento de la Papa podrá realizar visitas de inspección a los documentos y libros de contabilidad de las personas naturales y jurídicas o sociedades de hecho obligadas a hacer la retención de la Cuota de Fomento de la Papa, con el propósito de verificar su correcta liquidación, recaudo y consignación dentro de los primeros diez (10) días del mes siguiente a su recaudo, en los términos del Decreto 2025 de 1996, o la norma que lo modifique, sustituya o complemente.”, siendo responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada, la cual fue analizada para generar este informe en el marco de Auditoría Interna.

A la elaboración del presente informe, las observaciones mencionadas fueron socializadas con Maritza Díaz – Director administrativo, Steven Riascos – Director Estudios Económicos y Paula Camargo – Administrador FNFP.

Cordialmente,

LUCY YADIRA CASTRO RODRÍGUEZ
Auditor Interno
Designado por
KRESTON RM S.A.
Consultores, Auditores, Asesores
Kreston Colombia
Miembro de Kreston International Ltd.

Elaborado por:	Karen Adriana Rojas Donato	- Gestor Junior de Auditoría Financiera y de Impuestos
	Daelyth Eliana Perozo Balaguera	- Gestor de Auditoría Financiera y de Impuestos
	Angie Samantha Valencia Rubio	- Gestor Líder de Auditoría Legal
	Daniela Gómez Mendoza	- Subgerente de Auditoría de Control Interno y Riesgos
	Luz Eneyda Henao Flórez	- Gestor Líder de Auditoría de la Seguridad de la Información
	Juan Camilo Salinas	- Auditor Agrónomo
Revisado:	Deysi Milena Salazar Alarcón	- Gestor Líder de Auditoría Financiera y de Impuestos
	Alejandro Martha Ávila	- Gerente Jurídico y de Auditoría Legal
Aprobado por:	Lucy Yadira Castro Rodríguez	- Gerente Regional de Auditoría

CC Archivo

FEDERACIÓN COLOMBIANA DE PRODUCTORES DE PAPA – FEDEPAPA (ADMINISTRADOR DEL FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA – FNFP)

INFORME DE ACTIVIDADES 2024
Elaborado por **Kreston RM S.A.**

OBJETIVO

Ejecutar las pruebas definidas en el plan anual de Auditoría Interna que permitan el análisis y comprobación del cumplimiento al Artículo 9 del decreto 2263 del 2014, que reglamenta parcialmente la Ley 1707 del 2014 por parte de la administración del Fondo Nacional del Fomento de la Papa. Fortaleciendo la eficacia en los procesos y optimizando controles, que permitan la mejora continua del control interno del FNFP.

ALCANCE

Nuestros procedimientos de auditoría incluyen la evaluación de los siguientes aspectos:

1. Resultados de la auditoria
2. Recaudo de la cuota de fomento - Sistematización y control a la evasión y elusión de la cuota de fomento.
  2.1. Cumplimiento de la meta de recaudo
  2.2. Indicadores de gestión
3. Programas y proyectos de inversión.
4. Criterios de reconocimiento y medición utilizados sobre saldos de las cuentas de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2024.
5. Resultados de la auditoria legal
6. Resultados de la auditoria de sistemas de información
7. Resultados de la auditoria de riesgos y control interno
8. Otros asuntos
  8.1. Seguimientos hallazgos contraloría general de la Nación
  8.2. Revisión CHIP
  8.3. Visitas a campo
  8.4. Oficios emitidos
  8.5. Certificaciones emitidas
  8.6. Seguimiento cronograma Plan Anual de Auditoría

1. RESULTADO DE LA AUDITORIA

La identificación y valoración de los riesgos hacen parte de las labores del equipo de Auditoría Interna, de acuerdo con lo establecido en la NIA 315 (Norma Internacional de Auditoría). Esta norma resalta la importancia del juicio profesional y la información suministrada por la organización tomada como evidencia para identificar y evaluar los riesgos a los que está expuesto la entidad, con el objetivo, que esto sirva como base para que el FNFP, diseñe e implemente los controles en respuesta a los riesgos valorados de acuerdo con la calificación de impacto en caso de materializarse.

Auditoría	Total observaciones	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Calificación impacto	Riesgo
Sistematización y control a la elusión y evasión de la cuota de fomento	9	3	6	**ALTO**	La ausencia de controles periódicos correspondiente a las actividades de gestión de cobro, puede ocasionar incremento en la evasión y elusión de la cuota de fomento sin una identificación oportuna, afectando los ingresos del Fondo.
Programas y proyectos					
Implementación y transferencia de tecnología en el sector productivo papa "ITPA"	5	4	1	**BAJO**	El diligenciamiento incompleto de las actas de visitas de extensión rural, en campos como conclusiones, registros fotográficos y detalles de las actividades realizadas, genera incertidumbre con relación a la trazabilidad y seguimiento efectivo de las actividades del proyecto.
Mejoramiento genético de la papa tetraploide como estrategia de sostenibilidad para sistema productivo en Colombia.	4	4	0	**BAJO**	
Diseño y desarrollo de un esquema de producción integrado de semillas certificada de papa en fase I	8	6	2	**MEDIO**	Retrasos en el cumplimiento de las actividades programadas, afectando el cumplimiento del objetivo del proyecto.
Campaña de promoción al consumo de papa	1	1	0	**BAJO**	
Sistemas de información estadística y estudios económicos de la cadena	3	3	0	**BAJO**	

Auditoría	Total observaciones	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Calificación impacto	Riesgo
agroalimentaria de la papa					
Promoción y divulgación del Fondo Nacional de Fomento de la papa – FNFP	6	5	1	**BAJO**	No contar con un procedimiento documentado genera el riesgo de inconsistencias en la ejecución de las actividades, falta de control y seguimiento adecuado, además de dificultar la estandarización de los procesos.
Implementación del Plan de Ordenamiento Productivo (POP) de la cadena de la papa en Colombia, bajo la coordinación de una Unidad Técnica de Gestión	4	4	0	**BAJO**	
Asociatividad y fortalecimiento empresarial de pequeñas y medianos productores de papa	7	7	0	**BAJO**	
Modelo agroindustrial para la transformación de productos derivados de la papa en los departamentos de Cundinamarca y Boyacá	4	4	0	**BAJO**	
ADMINISTRATIVO					
Administrativo (*)	23	19	4	**BAJO**	No contar con un procedimiento documentado genera el riesgo de inconsistencias en la ejecución de las actividades, falta de control y seguimiento adecuado, además de dificultar la estandarización de los procesos.
ESTADOS FINANCIEROS					
Estados Financieros	12	4	8	**BAJO**	Inoportunidad en la definición y ejecución de controles de los diferentes saldos en cuenta, puede generar errores que afecten la razonabilidad de los estados financieros.

Auditoría	Total observaciones	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Calificación impacto	Riesgo
AUDITORÍAS TRANSVERSALES DE CONTROL					
Legal ciclo contractual y gestión de cobro	18	11	7	**BAJO**	Ante la inobservancia de los parámetros y requisitos exigidos para cada etapa contractual, cualquier compromiso que se adquiera con violación de ley 1707 de 2014, el Contrato de Administración del Fondo Nacional y Recaudo de la cuota de Fomento de la Papa No. 20210529 y el manual de contratación creará responsabilidad personal y pecuniaria a cargo de quien asuma estas obligaciones.
Seguridad de la información	24	19	5	**BAJO**	La falta de controles y políticas en tecnología de la información puede generar serias vulnerabilidades ante amenazas cibernéticas y problemas de cumplimiento normativo. Sin una estrategia clara y recursos adecuados, la gestión de riesgos se vuelve ineficaz, comprometiendo la seguridad de la información y la capacidad de respuesta ante incidentes.
Auditoría de riesgos – SAGRILAFT	1	1	0	**BAJO**	
TOTAL	**129**	**95**	**34**		

(*) Observaciones identificadas que deben ser evaluadas por todos los Directores del FNFP

2. RECAUDO DE LA CUOTA DE FOMENTO - SISTEMATIZACIÓN Y CONTROL A LA EVASIÓN Y ELUSIÓN DE LA CUOTA DE FOMENTO

2.1. Cumplimiento en la meta de recaudo

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

El siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
1	8	3	6	6	0

Teniendo en cuenta lo anterior a continuación se relacionan las observaciones pendientes por subsanar de la vigencia 2024, a las cuales se les estará haciendo seguimiento por parte de la auditoria:

1.1.1. Observaciones pendientes por subsanar

1.1.1.1. Cumplimiento envió reporte mensual consolidado (medición promedio trimestral) y recaudo de intereses

De los siguientes indicadores fueron suministrados los planes de mejora, sin embargo, no se identifica la meta mensualizada a realizar para cumplir con el indicador en la fecha establecida:

Indicador	Plan de mejora
Cumplimiento envió reporte mensual consolidado (Medición promedio trimestral)	Desarrollo reporte mensual consolidado en Recaudopapa enlazando el proceso a la descarga del certificado de pago de manera virtual
Recaudo Intereses	Desarrollo liquidación de intereses y envío de comunicado de cobro directamente desde el aplicativo web Recaudopapa

Plan de mejoramiento establecido por el Fondo

Al cierre del 31 de diciembre de 2024, el indicador de recaudo de vigencias anteriores se situó en un 63%, a pesar de las dificultades presentadas en la emisión de conformidades por parte de la DIAN. Este resultado refleja los retos asociados a los procesos de recaudo, los cuales dependen en última instancia de las decisiones de los recaudadores encargados de efectuar el pago de las deudas.

Con el propósito de mejorar este indicador y garantizar una gestión más eficiente, se han establecido los siguientes planes de acción para el año 2025:

- Procesos ejecutivos: En el mes de enero de 2025, se pondrán en marcha 17 procesos ejecutivos, de los cuales ya se cuenta con la conformidad de la DIAN gracias a la gestión realizadas por el Gestor Legal quien inició sus actividades en el mes de julio de 2024. Estas acciones buscan acelerar la gestión de cobro y reducir el monto de las obligaciones en mora.
- Proyección basada en deudas identificadas: El valor proyectado para el año 2025 se fundamenta en un análisis detallado de las deudas de los recaudadores previamente identificadas. Este enfoque permite establecer metas realistas y alineadas con la capacidad de recaudo esperado.

- Implementación de nuevos indicadores: Se han diseñado e implementado nuevos indicadores específicos para medir la efectividad del proceso de recaudo. Estos instrumentos permitirán evaluar, en tiempo real, el desempeño de las estrategias aplicadas y garantizar el cobro oportuno de las cuotas de fomento pendientes de traslado al Fondo Nacional de Fomento.

Con estas acciones, se busca mejorar significativamente el desempeño del indicador de recaudo en 2025, al tiempo que se fortalece el control y seguimiento de los procesos asociados, promoviendo una mayor efectividad en el cobro de las deudas.

Seguimiento de la observación

Después de revisar el cumplimiento del indicador correspondiente al mes de diciembre, la observación se mantiene, ya que el cumplimiento de recaudo de intereses de mora se encuentra en un 44%. El indicador de recaudo de vigencias anteriores se situó en un 63%. Desde el mes de noviembre del 2024 una vez al mes se realiza mínimo una mesa de trabajo con el área de recaudo, con el fin de realizar seguimiento al avance de las acciones planteadas en el plan de mejora.

Oportunidad de mejora

Se recomienda al Director documentar las metas mensuales específicas. Esto permitirá un seguimiento más detallado del progreso, identificando con mayor claridad los puntos críticos a mejorar en cada mes.

1.1.1.2. Fortalecimiento control interno

De acuerdo con la mesa de trabajo realizada con la directora de recaudo y la auditoría interna en el mes de marzo de 2024, se estructuraron 3 aspectos en los que se debía guiar los planes de mejora del área:

- Actualización de procedimientos internos (control de recaudo, seguimiento a asesores de recaudo y Seguimiento a recaudadores renuencia del recaudador y cobro jurídico).
- Seguimiento y desarrollos al aplicativo RECAUDOPAPA.
- Cargue de los reportes mensuales consolidados de vigencias anteriores.

Plan de mejoramiento

Procedimientos internos: La actualización de procedimientos internos con la nueva estrategia de recaudo para el año 2025 serán emitidos a más tardar el 28 de febrero del 2025.

Aplicativo web: En el marco de la mejora continua del aplicativo web Recaudopapa, se ha implementado un nuevo indicador diseñado para generar un informe detallado que consolide los desarrollos y/o funcionalidades necesarias para la sistematización y automatización de los procesos de recaudo.

Este indicador tiene como objetivo principal mejorar la eficiencia, trazabilidad y efectividad de las operaciones realizadas en la plataforma. A través de este informe, se identifican de manera precisa las áreas de oportunidad en los procesos actuales, permitiendo priorizar los desarrollos que impacten positivamente en la optimización del sistema y en el desempeño del equipo encargado de la gestión de recaudo.

Por lo anterior, se considera que este indicador debe ser subsanado mediante la adecuada implementación y medición de su gestión. Esto permitirá evaluar su impacto en tiempo real y garantizar que los objetivos de automatización y sistematización se cumplan de manera efectiva.

Cargue Reportes Mensuales Consolidados: Esta observación fue subsanada en la vigencia 2024, el área de recaudo realizo el cargue de los reportes mensuales consolidados en el software Recaudopapa.

Seguimiento de la observación

Procedimientos internos: A 31 de diciembre de 2024, en relación con los procedimientos internos de recaudo, se recibieron los documentos correspondientes por parte de la administración, se realizó la revisión respectiva y se enviaron los comentarios al área encargada. A la fecha de la revisión, estamos a la espera de recibir los procedimientos con los cambios correspondientes.

Aplicativo web: El 21 de diciembre se llevó a cabo una mesa de trabajo con la Dirección de Recaudo, donde se revisaron los puntos relacionados con esta observación identificando el siguiente avance.

Descripción de desarrollo	Progreso
Cambios de forma	
Agregar motivo de visita e inhabilitar opciones	100%
Cambiar texto predeterminado en acta de visita y reporte (ley protección de datos)	100%
Ampliar fechas filtro proyección cartera	100%
Cambiar nombre a formato de proyección de intereses	100%
Espacios en celdas de reportes	100%
Incluir fecha de cargue del reporte mensual consolidado en el reporte	100%
Módulos	
Formulario de ingresos	100%
Procesos a recaudadores	95%
Envió acta automática	90%
Envió liquidación de intereses al correo	95%
Cobro intereses extemporáneo automático	90%
Seguimiento equipo de trabajo	100%
Acuerdos de pago	90%
Reportes procesos a recaudadores	90%
Análisis cronograma de actividades	80%
Descargar formato reporte mensual consolidado	90%
Base de datos	
Modificación datos tabla recaudos	100%
Cargue intereses históricos recaudador	100%

Descripción de desarrollo	Progreso
Actividades no realizadas	
Envió de liquidación de intereses al correo	0%
Cobro de intereses por pagos extemporáneos	0%
Modificación de los roles y accesos	0%
Solicitudes adicionales	
Cargue Información Archivo Plano tabla Legalización Recaudo	100%
Regenerar clave para recaudadores	100%
Duplicidad en información expedida en certificado de pago	100%
Error en captura de la información	100%
Asignación recaudadores a zonas y cruce de información en los reportes	100%
Duplicidad en la información de consignación de la cuota fomento	100%
Módulos del aplicativo se encuentran inactivos	100%
Asignación recaudadores asignados a oficina central a usuario zona 4	100%
Incluir NIT liquidación de intereses	100%
Envió de liquidación de intereses al correo	100%
Envío de correo automático a los usuarios externos	100%
Agregar NIT buscar recaudador	100%
Modificación fecha reporte	100%
Agregar campo en el reporte	100%
Cumplimiento promedio	**89%**

En la vigencia de 2024 no se realizará el total de los cambios en el sistema RECAUDOPAPA, ya que, según Asesoftware, es necesario realizar una migración masiva para corregir la base del aplicativo, lo cual requiere tiempo y se programará para 2025.

Oportunidad de mejora

Actualización de procedimientos internos: Definir las actualizaciones pertinentes para los procedimientos mencionados (control de recaudo, seguimiento a asesores y recaudadores, cobro jurídico).

Seguimiento y desarrollos del aplicativo RECAUDOPAPA: Realizar el seguimiento del cronograma de actividades y desarrollos establecidos con el proveedor tecnológico, con el fin de garantizar el cumplimiento de las responsabilidades contractuales.

1.1.1.3. Base de datos expedientes

Durante el proceso de verificación de los procedimientos asociados con el recaudo de la Cuota de Fomento de la Papa, no se ha identificado la implementación de un sistema formal y documentado de categorización de recaudadores renuentes. Este sistema debería incluir el seguimiento detallado de las actividades realizadas (comunicados enviados, visitas efectuadas, requerimientos realizados y acciones correctivas aplicadas) para cada recaudador. La ausencia de esta categorización limita la capacidad de mantener un control estructurado y eficaz sobre el estado de cada recaudador.

Durante el mes de junio el área de recaudo efectuó la depuración de sus bases de datos de recaudadores, como resultado esta actividad se diseñó una matriz de seguimiento a renuentes en la cual establece: NIT, Nombre de la entidad, fecha de emisión de comunicados (primer y segundo comunicado), solitud de información, solicitud de registros contables, solicitud de reportes mensuales, pagos en mora identificados, resultados de revisión de información, solicitud de pruebas anticipadas. Mediante los cuales se realiza seguimiento sobre las acciones instauradas con cada uno de los terceros identificados como recaudadores o potenciales recaudadores.

Plan de mejoramiento

En la vigencia 2024 se inició el desarrollo de un módulo de procesos para realizar control sobre la gestión realizada con cada recaudador, se espera culminar el cargue de todos los procesos activos a mediados del mes de febrero de 2025.

Seguimiento

Durante las mesas de trabajo realizadas con la Dirección de Recaudo ha presentado el avance en el módulo de acuerdo al plan de mejora establecido que tiene fecha de finalización en el 2025, una vez culminado se dará por subsanada la observación.

Oportunidad de mejora

Se recomienda a la administración del Fondo establecer un sistema de categorización que clasifique a los recaudadores en diferentes grupos, como activos, renuentes, morosos y potenciales, según su comportamiento en el proceso de recaudo donde se identifique las acciones de cobro realizadas con sus respectivas fechas. De acuerdo a lo anterior definir la estrategia de recaudo para cada vigencia determinando la modalidad y frecuencia de seguimiento. Debido a las actualizaciones que se están generando en el Software recomendamos verificar la sistematización de este control y automatización de las primeras etapas de cobro administrativo.

1.1.1.4. Matriz de seguimiento recaudadores

El administrador debe culminar la matriz de seguimiento donde se incluya el total de recaudadores activos, renuentes y potenciales. Para calcular, en el presupuesto de la vigencia 2025, el número total de terceros que necesitarán iniciar este tipo de actuaciones. (Mencionado en el concepto emitido RM-5473-24)

Plan de mejoramiento

Para la vigencia 2025 se estructuro un indicador encaminado a realizar la depuración de la base de datos con el fin de identificar los terceros a revisar dentro de la misma vigencia.

Seguimiento

Durante la verificación de las fichas técnicas de los indicadores, se evidencia que el área de Recaudo crea los indicadores “Depuración base inicial”, “Base de datos potenciales” y “Comité de seguimiento” que iniciaran su ejecución a partir de febrero del 2025.

Oportunidad de mejora

Se sugiere que el administrador complete la matriz de seguimiento, incorporando el total de recaudadores activos, renuentes y potenciales, así como su actualización permanente. Esto permitirá garantizar un seguimiento efectivo de los recaudares y facilitar la detección oportuna de aquellos catalogados como renuentes.

1.1.1.5. Cronograma de seguimiento

Para cumplir con las disposiciones establecidas en la Resolución 532 de 2023, el área debe elaborar un cronograma de actividades y resultados enfocado en alcanzar las metas establecidas, que incluya las responsabilidades del equipo de trabajo. Es importante destacar que, para fines de control, el cronograma debe integrar los planes de mejoramiento relacionados con las observaciones identificadas por la Auditoría Interna en el área de recaudo. Mencionado en el concepto emitido RM-5473-24.

Plan de mejoramiento

Este cronograma será entregado en el mes de febrero de 2025

Seguimiento

A la emisión del presente informe no se ha recibido el cronograma planteado en el plan de mejora. Debido a lo anterior, se mantiene la observación hasta tanto se cumplan los requisitos establecidos.

Oportunidad de Mejora

Se recomienda implementar un cronograma de seguimiento que integre los planes de mejoramiento relacionados con las observaciones identificadas por la Auditoría Interna en el área de recaudo. Esto permitirá fortalecer el control interno y avanzar en la mejora continua del área.

1.1.1.6. Seguimiento profesional legal área de recaudo

Durante la vigencia 2024 se aprobó adición al presupuesto para la contratación de un profesional de derecho con el fin de aportar un avance significativo en los planes de mejoramiento propuestos para fortalecer los mecanismos de control contra la evasión y elusión de la cuota de fomento. No obstante, el administrador debe establecer claramente al inicio del contrato los mecanismos de seguimiento, medición, análisis y evaluación necesarios para garantizar el cumplimiento de los resultados esperados. Mencionado en el concepto emitido RM-4377-24.

Plan de mejoramiento

Con la incorporación del gestor legal, se implementó un cronograma detallado de actividades, tanto a nivel semanal como mensual, que permita un seguimiento adecuado y continuo de los avances en los procesos jurídicos.

Adicionalmente, para la vigencia de 2025, se estructurará un indicador específico denominado "Informe de Procesos Jurídicos", el cual tiene como objetivo realizar un monitoreo integral y sistemático de los procesos jurídicos en curso. Este indicador permitirá evaluar el progreso de las gestiones del profesional de derecho, asegurando la alineación de los resultados con los objetivos de la entidad.
Asimismo, dentro del indicador "Comité de Seguimiento a Procesos" se incluirá un análisis detallado del avance de los procesos a cargo de los recaudadores, en el cual se revisarán los resultados de manera periódica. Durante estas reuniones, se identificarán posibles áreas de mejora y se generarán compromisos específicos para el cumplimiento de los objetivos establecidos.

Seguimiento

Durante la verificación de las fichas técnicas de los indicadores, se evidencia que el área de Recaudo crea los indicadores “Informe de Procesos Jurídicos” y “Comité de seguimiento” que iniciaran su ejecución a partir de febrero del 2025. Referente a la vigencia 2024.
El administrador se encuentra pendiente de remitir evidencia documentada relacionada con la finalización de la gestión de los expedientes de la Bolsa Mercantil Colombia, para efectos de confirmar que se efectuaron el total de las actividades relacionadas con la solicitud de la adición aprobada en la vigencia 2024.

Oportunidad de mejora

Se recomienda establecer un cronograma detallado de seguimiento y evaluación para el profesional de derecho, con el fin de identificar claramente su desempeño en las actividades encomendadas y su impacto en las metas proyectadas de los indicadores.

1.1.2. Ejecución presupuestal 2024

A través del acuerdo número 22 del 2023 “Por medio del cual se establece el Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos para Vigencia Fiscal de 2024", se identificó un cumplimiento en la proyección de recaudo del 99.09%, como se muestra a continuación**:**

Recaudo de la cuota de fomento 2024

Concepto	Presupuesto	Recaudo	Variación	Porcentaje de ejecución
Cuota de fomento de vigencia actual	11.873.147.131	12.333.120.534	459.973.403	103,87%

Concepto	Presupuesto	Recaudo	Variación	Porcentaje de ejecución
Cuota de fomento de vigencia anterior	716.469.641	448.618.244	-267.851.397	62,62%
Intereses de mora	559.156.257	247.658.128	-311.498.129	44,29%
Total	**13.148.773.029**	**13.029.396.906**	**-119.376.123**	**99,09%**

1.1.3. Recaudo de la cuota de fomento comparativo año 2023 – 2024

De acuerdo con los ingresos recaudados de la cuota de fomento correspondiente al año 2024 comparado con el año 2023, se evidencia un aumento en el recaudo del 16,5% (1.847.331.287), como se relaciona a continuación:

Recaudo de la cuota de fomento 2023 - 2024

Concepto	Recaudo 2024	Recaudo 2023	Variación	Porcentaje variación
Cuota de fomento de vigencia actual	12.333.120.534	10.792.159.088	1.540.961.446	14,3%
Cuota de fomento de vigencia anterior	448.618.244	227.019.806	221.598.438	97,6%
Intereses de mora	247.658.128	162.886.724	84.771.404	52,0%
Total	**13.029.396.906**	**11.182.065.618**	**1.847.331.287**	**16,5%**

1.1.4. Recaudo de la cuota de fomento por zonas y canales comparativo 2024 - 2023

Conforme a la sabana de ingresos suministrada por el área de recaudo, la cuota de fomento zonas y canales corresponde a:

Recaudo de cuota de fomento por zona

Zona	Departamento	Recaudo 2024	Recaudo 2023	Variación	Porcentaje de variación
Zona 1	Bogotá Norte	$ 3.555.406.467	$ 3.204.656.600	$ 350.749.867	10,95%
Zona 4	Antioquia	$ 2.150.061.292	$ 1.647.881.064	$ 502.180.228	30,47%
Zona 5	Bogotá Sur / Plazas de Mercado	$ 1.842.466.765	$ 1.605.019.650	$ 237.447.115	14,79%
Zona 3	Valle del Cauca / Risaralda y Quindío	$ 1.322.221.735	$ 1.051.920.016	$ 270.301.719	25,70%
Zona 6	Cundinamarca	$ 1.299.736.974	$ 1.275.420.914	$ 24.316.060	1,91%
Zona 10	Atlántico / Magdalena / Bolívar / Cesar / Córdoba / Sucre / Guajira	$ 817.252.888	$ 783.078.145	$ 34.174.743	4,36%
Zona 8	Nariño / Cauca	$ 573.054.835	$ 502.822.610	$ 70.232.225	13,97%
Zona 7	Santander / Norte de Santander	$ 452.193.889	$ 312.785.868	$ 139.408.021	44,57%
Zona 9	Tolima / Huila / Caldas / Meta / Casanare	$ 422.852.458	$ 332.983.547	$ 89.868.911	26,99%
Zona 2	Boyacá	$ 346.491.475	$ 302.610.481	$ 43.880.994	14,50%
TOTAL		**$ 12.781.738.778**	**$ 11.019.178.895**	**$ 1.762.559.883**	**16,00%**

Recaudo de la cuota de fomento por canal

Canal	Recaudo 2024	Recaudo 2023	Variación	Porcentaje de variación
Industria	4.716.823.913	4.521.889.940	194.933.973	4,31%
Comercializador	3.527.586.849	2.533.390.559	994.196.290	39,24%
Fruver	2.654.625.878	2.319.439.893	335.185.985	14,45%

Canal	Recaudo 2024	Recaudo 2023	Variación	Porcentaje de variación
Grandes superficies	1.209.073.446	1.184.473.743	24.599.703	2,08%
Horeca	549.367.920	422.478.820	126.889.100	30,03%
Semillerista	124.260.772	37.505.940	86.754.832	231,31%
TOTAL	**12.781.738.778**	**11.019.178.895**	**1.762.559.883**	**16,00%**

1.1.5. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
1.843.197.213	339.682.460	2.182.879.673	2.019.744.495	92,53%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.
El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

1.2. Cumplimiento de los indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Visitas de seguimiento	4.710	3.573	76%	
Nuevos recaudadores	370	370	100%	
Seguimiento a recaudadores renuentes	35	56	160%	
Identificación de consignaciones (semestral)	98%	91,50%	93%	
Cobro de interés por pagos extemporáneos (mes vencido)	98%	94,67%	97%	
Cumplimiento envió reporte mensual consolidado (trimestral)	410	1.484	90%	
Recaudo cuota fomento vigencia actual	11.873.147.131	12.333.120.534	104%	
Recaudo cuota de fomento vigencia anterior	716.469.641	448.618.244	63%	
Recaudo intereses de mora	559.156.257	247.658.128	44%	
Procesos jurídicos (1.2.1.10)	13	10	77%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

1.2.1. Actividades realizadas

De acuerdo con la revisión de los indicadores del 2024, se evidenció que se tenían programados diez (10) indicadores para el recaudo del FNFP, evidenciando los siguientes aspectos:

1.2.1.1. Visitas de seguimiento

Verificación de las 3.573 visitas realizadas a recaudadores durante el año 2024 mediante los informes extraídos del software RECAUDOPAPA, identificando que, del total de las visitas realizadas, el 8% fueron no efectivas, presentando un cumplimiento del 76% acumulado. Adicionalmente, se realizó la verificación de una muestra selectiva de 120 actas de dichas visitas, donde se constató la hora, la fecha, el recaudador visitado, el asesor de recaudo que realizó la visita, las firmas del acta y el contenido de la misma.

En este contexto, durante las mesas de trabajo llevadas a cabo con el Director de recaudo, se sugirió la implementación de procedimientos de auditoría documentados para la ejecución de visitas de inspección contable. Esta medida tiene como objetivo garantizar la eficacia en la gestión de las visitas y contribuir a mejorar la calidad de la información reportada y fortalecería el proceso de toma de decisiones en el cronograma anual de recaudo.

A continuación, se muestra la relación de las visitas realizadas en el 2024:

Mes	Visitas
Enero	118
Febrero	379
Marzo	357
Abril	396
Mayo	327
Junio	31
Julio	68
Agosto	381
Septiembre	429
Octubre	479
Noviembre	391
Diciembre	217
Total	**3.573**

1.2.1.2. Nuevos recaudadores

Para la vigencia 2024 hubo 370 nuevos recaudadores pagando la cuota de fomento, de estos se comprobaron 120 recaudadores con los datos registrados en la Sabana de Recaudo, así como el soporte de ingreso en el sistema RECAUDOPAPA. Se identificó un cumplimiento del 100% en la vigencia 2024.

Asimismo, se identificó que por estos nuevos recaudadores ingresaron en su primer mes de recaudo $226.366.188, como se relaciona a continuación:

Recaudadores nuevos	Pagos
Enero	31.803.001
Febrero	7.732.763
Marzo	13.988.194
Abril	12.135.792
Mayo	6.905.587
Junio	3.328.330
Julio	10.026.879
Agosto	31.159.784
Septiembre	5.233.223
Octubre	24.266.549
Noviembre	68.177.609
Diciembre	11.608.407
Total	**226.366.118**

Se procedió a realizar verificación por medio de muestreo de los soportes de consignación de 15 recaudadores nuevos cada mes. Sin identificar aspectos que llamaran la atención.

1.2.1.3. Seguimiento a recaudadores renuentes

Se realizó la comprobación del seguimiento efectivo a recaudadores renuentes correspondientes a la vigencia 2024, 56 efectuaron pagos por un total de $203.254.235, Se confirmó los pagos relacionados en la tabla mediante soporte de la consignación bancaria, las cuales han sido registradas en RECAUDOPAPA. Además, se verificaron los comunicados enviados a estos recaudadores, evidenciando que el ingreso se dio como resultados a la gestión de cobro del área.

	Recaudador	Valor pagado
Enero	Marín Rodríguez Sonia Mayerly	N/A
Febrero	García Graciela	555.550
	Peña Torres Uriel	232.800
	Supermercados La 29 S.A.S.	159.289
	Diaz Bastidas Marly	51.963
	Hoteles De Balata Sas	22.353
Marzo	Galeano González Alexis Damián	499.476
	Martínez Medina Luis José	5.132.842
	Inversiones Libra S A	1.139.657
	Maritza González Suarez	6.480.707
	Gran Fruver De Chía S A S	319.136
	Natri Limitada	88.818
	Frisby S.A. Bic	213.964
Abril	Inversiones J. V S.A.S	3.207.966
	A Pedir De Boca Café Y Restaurante	86.569
	Congelados Todo Listo Sas	32.994.430
	Tenerife S.A	556.950
Mayo	Verduras De La Sabana Costa Atlántica S.A.S	454.035
Julio	Inversiones Vargas Otelo S.A.S.	4.291.405
	Diaz Romero Luis Alexander	18.237.331
	Gallego Hernández Rubiel Antonio	6.795.291
	Servicios Alimenticios Aldimark S. A. S.	1.073
	Cárdenas Espitia Samuel	263.458
	Inversiones Vive Agro S.A.S.	2.140.082
	Comercializadora De Papa La Sabana S.A.S	8.310.893
Agosto	López Hernández Yenny Alejandra	442.650
	Penagos Sierra Néstor Jimmy	4.620.000
	Pulpafruit S A S	6.359.665
	Gonzalo Rey Barbosa	1.443.163
	Nativa Produce S A S	17.875.001
	Montes López Marco Tulio	4.105.584
	Parra Paz Emilio José	494.299
	Supermercado Abraham Delgado S. A.	2.719.081
	Cárdenas Tocanchon Juan Carlos	716.313
Septiembre	Inversiones Vargas Otelo S.A.S.	4.291.405
	Diaz Romero Luis Alexander	3.927.751
	Gallego Hernández Rubiel Antonio	2.923.380
	Cárdenas Espitia Samuel	263.458
	Pulpafruit S A S	6.359.665
	Narváez Cundar Diana Alexandra	4.840
	Servinariño E.U.	760.700
	Montero Buitrago Etdna Cristina	321.040
Octubre	Amaya Jesús Antonio	2.472.696
	Lizcano Maldonado Alexander	1.753.524
	Jaime Bustos Ciro Alexander	1.274.516

	Recaudador	Valor pagado
	Giraldo Gómez Wilmar De Jesús	3.279.462
	Peláez Garzón Ubaldino	11.499.583
	Snacks De Colombia Sas	17.621.868
Noviembre	Comercializadora H V S.A.S	3.743.116
	Trujillo Turca Edgar	1.173.400
	Inversiones R & M Asociados S.A.S	3.653.832
	Alimentos Concentrados Del Caribe S.A. Acondesa S.A.	4.214.231
	Inversiones Catedral Plaza Sas	745.000
	Wilson Pineda Duarte	131.101
	Gilma Pineda De Ramírez	340.027
Diciembre	Asociación De Productores Agropecuarios De San José De Gacal Asopsag	1.487.846
		203.254.235

1.2.1.4. Valores identificados en consignaciones bancarias

Se realizó la verificación del cumplimiento correspondiente a la identificación de partidas conciliatorias de las cuentas Davivienda y Bogotá con corte al 31 de diciembre. Esta verificación tuvo como finalidad evaluar el resultado de la gestión que realiza el área para la identificación y posterior reconocimiento de cuota parafiscal:

Mes	Davivienda	Bogotá	Total
Enero	454	169	623
Febrero	518	190	708
Marzo	510	189	699
Abril	513	186	699
Mayo	538	197	735
Junio	480	169	649
Julio	567	196	763
Agosto	522	190	712
Septiembre	516	199	715
Octubre	534	195	729
Noviembre	581	189	770
Diciembre	539	197	736
Total partidas sin identificar	**6.272**	**2.266**	**8.538**

Como resultado, se identificó un cumplimiento del 93% del total de la población como se muestra a continuación:

	Total
Consignaciones 2024	8.538
Meta del Indicador (98%)	8.367
Sin Identificar	752
Porcentaje sin Identificar	9%
Porcentaje Identificadas	91%
Cumplimiento indicador	93%

1.2.1.5. Cobro de interés por pagos extemporáneos (mes vencido)

Se realiza la verificación de los cobros realizados conforme a la base de datos suministrada por el área de recaudo, identificado en promedio 248 pagos extemporáneos y 266 cobros realizados en promedio, a continuación se relaciona los cobros de los pagos extemporáneos realizados en la vigencia 2024:

	Total
Promedio Anual	95%
Meta del Indicador	98%
Cumplimiento indicador	97%

	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Pagos extemporáneos	148	260	255	218	248	199
Cobros realizados	122	158	179	187	192	297
%	**82%**	**61%**	**70%**	**86%**	**77%**	**149%**

	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Pagos extemporáneos	347	228	238	254	239	
Cobros realizados	345	232	246	286	238	**Promedio Anual**
%	**99%**	**102%**	**103%**	**113%**	**100%**	**95%**

1.2.1.6. Promedio de recaudadores enviando el reporte mensual consolidado

Comprobación de los reportes mensuales consolidados cargados por los recaudadores en el aplicativo RECAUDOPAPA, identificando un promedio trimestral de 371 reportes cargados en el año 2024 distribuidos de la siguiente manera:

	Total
Promedio trimestre (1,2,3,4)	371
Meta del Indicador	410
Cumplimiento indicador	90%

Mes de contabilización (1)	Diciembre	Enero	Febrero	Promedio
Total recaudadores	830	701	867	298
Con reporte	317	341	237	
Sin reporte	513	360	630	
% Envió reporte.	38%	49%	27%	

Mes de contabilización (2)	Marzo	Abril	Mayo	Promedio
Total recaudadores	855	860	790	202
Con reporte	328	263	14	
Sin reporte	527	597	776	
% Envió reporte.	38%	31%	2%	

Mes de contabilización (3)	Junio	Julio	Agosto	Promedio
Total recaudadores	877	861	872	462
Con reporte	485	469	431	
Sin reporte	392	392	441	
% Envió reporte.	55%	54%	49%	

Mes de contabilización (4)	Septiembre	Octubre	Noviembre	Promedio
Total recaudadores	880	878	825	522
Con reporte	564	547	455	
Sin reporte	316	331	370	
% Envió reporte.	64%	62%	55%	

1.2.1.7. Recaudo de fomento vigencia actual

Comprobación de integridad entre el registro contable y lo reportado en el cuadro consolidado de indicadores, sin identificar diferencias:

Mes	Base indicadores	Recalculo contable	Diferencias
Enero	923.263.497	923.263.497	-
Febrero	826.839.844	826.839.844	-
Marzo	841.196.594	841.196.594	-
Abril	823.937.730	823.937.730	-
Mayo	877.713.571	877.713.571	-
Junio (**)	1.043.892.940	817.541.875	-226.351.065
Julio	1.037.687.286	1.037.687.286	-
Agosto	1.270.244.005	1.270.244.005	-
Septiembre	1.217.957.652	1.217.957.652	-
Octubre	1.101.314.804	1.101.314.804	-
Noviembre	1.295.029.533	1.295.029.533	
Diciembre	1.074.043.078	1.074.043.078	
Total	**12.333.120.534**	**12.106.769.469**	**-226.351.065**

** Diferencia en el mes de junio por $226.351.065 correspondiente a la devolución del tercero Cruz Zamudio, no genera afectación sobre la ejecución del indicador, toda vez que corresponde a vigencias anteriores.

1.2.1.8. Recaudo de fomento vigencia anterior

Comprobación de integridad entre el registro contable y lo reportado en el cuadro consolidado de indicadores:

Mes	Base indicadores	Recalculo contable	Diferencias
Enero	19.069.979	19.069.979	-
Febrero	43.580.303	43.580.303	-
Marzo	51.256.543	51.256.543	-
Abril	43.169.168	43.169.168	-
Mayo	19.820.585	19.820.585	-
Junio	39.215.936	39.215.936	-
Julio	57.524.003	57.524.003	-
Agosto	55.550.863	55.550.863	-
Septiembre	33.818.825	33.818.825	-
Octubre	36.332.401	36.332.401	-
Noviembre	27.121.000	27.121.000	-
Diciembre	22.158.638	22.158.638	-
Total	**448.618.244**	**448.618.244**	**-**

1.2.1.9. Recaudo de intereses

Comprobación de integridad entre el registro contable y lo reportado en el cuadro consolidado de indicadores:

Mes	Base indicadores	Recalculo contable	Diferencias
Enero	7.078.911	7.078.911	-
Febrero	15.530.321	15.530.321	-
Marzo	10.455.695	10.455.695	-

Mes	Base indicadores	Recalculo contable	Diferencias
Abril	17.368.186	17.368.186	-
Mayo	18.100.581	18.100.581	-
julio	5.546.398	5.546.398	-
Julio	34.805.252	34.805.252	-
Agosto	39.848.553	39.848.553	-
Septiembre	39.039.459	39.039.459	-
Octubre	29.233.214	29.233.214	-
Noviembre	16.257.401	16.257.401	-
Diciembre	14.394.157	14.394.157	-
Total	**247.658.128**	**247.658.128**	**-**

1.2.1.10. Procesos jurídicos

Se realizó la inspección de los soportes proporcionados por la Dirección de Recaudo, correspondientes a los procesos aplicados a recaudadores renuentes, llevados a cabo en los meses de junio y diciembre, los cuales se detallan en la tabla. Es importante aclarar que, para el reporte del indicador, el administrador relaciona un total de 43 casos durante el período.
Sin embargo, de esos procesos, 33 casos corresponden a la gestión realizada por la abogada Alison Rocha y H&V Legal SAS, relacionados con el acuerdo número 12 de 2024 que autoriza una adición de $141.244.000 al presupuesto del Fondo Nacional de Fomento de la Papa para la vigencia 2024, con el fin de financiar procesos legales contra dos recaudadores morosos y contratar un abogado especializado para adelantar procesos de cobro de la cuota de fomento. Esta adición permitirá realizar gestiones legales y preventivas para asegurar el cumplimiento de los pagos y reducir la evasión, incrementando el presupuesto de inversión y funcionamiento de $18.061.597.740 a $18.202.841.740.

Por lo anterior para los efectos de verificación del indicador únicamente procede tomar en cuenta 10 de los 43 casos, toda vez que, la adición se realizó únicamente en valor y no en la meta del indicador. En consecuencia, el cumplimiento anual es del 77%, en comparación con la meta proyectada.

Recaudador	Fecha de radicación	Tipo de proceso	N° de proceso	Abogado a cargo
Uriel de Jesús Pérez Giraldo	10/03/2024	PE	875840030022024000000	Allison Rocha
Héctor Andrés Sierra Dimate	10/09/2024	PE	11001400305720200000000	Allison Rocha
Alirio Rueda Gómez	10/09/2024	PE	8001405300120240000000	Allison Rocha
Carlos Arturo Cabarique Quintero	10/09/2024	PE	68001400300920200000000	Allison Rocha
Compañía Hotelera Cartagena Plaza S.A.S	10/09/2024	PE	13001400301620200000000	Allison Rocha
Inversiones Sandoval Hernández Sociedad Por Acciones Simplificada	10/09/2024	PE	13001400301720200000000	Allison Rocha
Comercializadora Internacional Mambo SAS	10/09/2024	PE	13001400301020200000000	Allison Rocha
Renacimiento S.A.S.	10/25/2024	PE	23001400300320200000000	Allison Rocha
Caribbean Beef LTDA	10/25/2024	PE	23001400300120200000000	Allison Rocha
Andes Beef LTDA	10/25/2024	PE	23001400300220200000000	Allison Rocha
Administradora De Hoteles G.M.H. S.A.	10/25/2024	PE	47001405300120200000000	Allison Rocha
Grupo Hotelero Mar Y Sol S.A.S.	10/25/2024	PE	13001400301020200000000	Allison Rocha
Cofraco S.A.S.	10/25/2024	PE	13001400301120200000000	Allison Rocha
BC Hoteles S.A.	10/25/2024	PE	11001400301220200000000	Allison Rocha
Comercializadora Roximar S.A.S.	10/25/2024	PE	47189408900320200000000	Allison Rocha

Recaudador	Fecha de radicación	Tipo de proceso	N° de proceso	Abogado a cargo
Hoteles De Cordoba Sociedad Por Acciones Simplificada	10/25/2024	PE	23001400300420200000000	Allison Rocha
Bodega El tío S.A.S.	10/25/2024	PE	11001400304620200000000	Allison Rocha
Hotel Gran Marina S.A.S.	10/25/2024	PE	47001405300320200000000	Allison Rocha
Agro proveedor Del Campo S.A.S.	10/25/2024	PE	68001400302220200000000	Allison Rocha
La Gran Plaza J.U S.A.S.	10/25/2024	PE	11001400305020200000000	Allison Rocha
Hoteles Dorado Plaza Colombia S.A.S.	10/25/2024	PE	13001400300220200000000	Allison Rocha
Moca Cultivos S.A.S.	10/25/2024	PE	536040030042024000000	Allison Rocha
Mis Cultivos S.A.S.	10/25/2024	PE	47001405300420200000000	Allison Rocha
Caja De compensación Familiar De La Guajira - Comfaguajira	12/03/2024	PE	44001400300220200000000	Allison Rocha
Vanessa Moreno Ibarra	12/19/2024	PE	52001400300320200000000	Allison Rocha
Iván Andrés Chaves Moncayo	12/19/2024	PE	52001400300220200000000	Allison Rocha
Jhon Jairo Martínez Orlas	12/19/2024	PE	66001400300920200000000	Allison Rocha
Eraldo Audelo Cepeda Mueses	12/19/2024	PE	No se ha asignado	Allison Rocha
Nelson Galeano González	12/19/2024	PE	No se ha asignado	Allison Rocha
Calixto Arguello Arias	12/19/2024	PE	No se ha asignado	Allison Rocha
William Fernando Bravo Cerón	12/19/2024	PE	No se ha asignado	Allison Rocha
Agroinversiones Osorio López Sas	9/24/2024	Declarativo	5266310300120240000000	HV Legal Corp Sas
Invercomer Del Caribe Sas	9/30/2024	Declarativo	13001310300320200000000	HV Legal Corp Sas
Inversiones Molú Sas	6/26/2024	Ejecutivo	11001418900720200000000	Clemencia Rodríguez
Frutos De Ml Cosecha Sas	6/26/2024	Ejecutivo	11001418902220200000000	Clemencia Rodríguez
Acodres	3/22/2024	Penal	11001600004920200000	Juan Diego Melo
Depósito De Papa La Mina Sas	10/17/2024	Penal	11001600002620200000	Juan Diego Melo
Pacrico Sas	10/17/2024	Penal	11001600002620200000	Juan Diego Melo
Hernando Nomesque huérfano	10/17/2024	Penal	11001600002620200000	Juan Diego Melo
Yeison Alirio Puentes Villamil	10/17/2024	Penal	11001600002620200000	Juan Diego Melo
Agroinversiones Osorio López Sas	12/26/2024	Penal	11001600005220200000	Juan Diego Melo
Comercializadora Montes De Colombia Sas	12/26/2024	Penal	11001600005220200000	Juan Diego Melo
Jorge Nelson Forigua Malagón	12/26/2024	Penal	11001600005220200000	Juan Diego Melo

(PE) Prueba extraprocesal

3. PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

3.1. PROYECTO IMPLEMENTACIÓN Y TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA EN EL SECTOR PRODUCTIVO ITPA

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
3	2	4	1	0	0

A continuación se relacionan las observaciones pendientes por subsanar de la vigencia 2024, a las cuales se les estará haciendo seguimiento:

1.1.2. Observaciones pendientes por subsanar

3.1.1.1. Informes extensionistas - Realización de visitas de extensión rural a productores

Durante el proceso de verificación del indicador "Realización de visitas de extensión rural a productores", desde el área de auditoría se solicitaron los informes correspondientes a las visitas realizadas a los productores. En el análisis de dichos informes, se identificó inconsistencias que merecieron atención, tales como el envío de actas sin conclusiones, relación de actividades realizadas, la ausencia de registros fotográficos y la existencia de campos donde no se observaban comentarios. Estos conllevo a indagar si las actas enviadas correspondían a las versiones definitivas.

La observación se genera debido a que el acta es el único soporte de seguimiento a los productores visitados en el marco del proyecto, por consiguiente, el adecuado diligenciamiento de estas es la evidencia del cumplimiento de las actividades realizadas.

Plan de mejoramiento establecido por el Fondo

A la fecha de emisión del presente informe el Director no ha informado el plan de mejora a ejecutar.

Oportunidad de mejora

Realizar retroalimentación a los extensionistas referente al adecuado diligenciamiento de las actas de visita de extensión rural y establecer como control la verificación periódica por parte de los coordinadores a estos documentos.

1.1.3. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
2.959.729.645	-31.935.919	2.927.793.726	2.817.083.207	96,22%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.

El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

1.1.4. Cumplimientos indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Contratación equipo técnico	26	26	100%	
Productores con extensión rural	1.980	1980	100%	
Realización de visitas de extensión rural a productores	13.860	14090	102%	
Conformación ECAS	54	54	100%	
Montaje de parcelas demostrativas ECAS	54	54	100%	
Montaje de parcelas demostrativas empresarización	10	10	100%	
Talleres de ECAS	432	432	100%	
Productores formados en ECAS	810	760	94%	
Productores impactados por días de campo parcelas demostrativas	1.620	1.594	98%	
Número de días de campo parcelas ECAS	108	108	100%	
Activación de parcelas demostrativas de riego	4	0	0%	
Giras de riego	8	0	0%	
Productores impactados por giras de riego	240	0	0%	
Selección de fincas sensores	500	500	100%	
Realización de informe de monitoreos	1	1	100%	
Reporte de resultados avance clasificación de áreas	4	4	100%	
Términos de referencia vulnerabilidad	1	1	100%	
Proceso de modelamiento de vulnerabilidad por riesgo al clima	1	1	100%	
Esquema de visualización de clima para sector papa	1	1	100%	
Recolección y envío de información sobre variables de interés socioeconómico	2	2	100%	

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Publicaciones científicas	3	3	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

1.1.5. Actividad realizada

De acuerdo con la revisión de los indicadores en la vigencia 2024, se observan veintiún (21) indicadores programados para el proyecto y conforme a la revisión se resaltan los siguientes aspectos:

3.1.1.2. Contratación equipo técnico

Verificación de los 26 contratos individuales de trabajo a término fijo inferior a un año suscritos (25 en enero y 1 en febrero), correspondiente al equipo de trabajo del proyecto de Investigación y transferencia de tecnología, como se muestra a continuación:

Número	Fecha del contrato	Tercero	Cargo
1	1/16/2024	Zulma Yaneth García Martínez	Supervisor zonal Boyacá
2	1/16/2024	Mauricio Orlando Sarchí Pinchado	Supervisor zonal Nariño
3	1/16/2024	Camilo Rodríguez Fonseca	Supervisor zonal Cundinamarca
4	1/16/2024	Leidy Johanna Benavides Arciniegas	Extensionista
5	1/16/2024	Daniel Felipe Eraso Martínez	Extensionista
6	10/23/2024	Cristian Daniel Sánchez	Extensionista
7	1/22/2024	Karen Alejandra Pantoja López	Extensionista
8	1/16/2024	Jorge Edward García Salazar	Extensionista
9	1/14/2024	Carlos German Chamorro Cadena	Extensionista
10	1/16/2024	Didier Lugo Murcia	Extensionista
11	1/24/2024	Diana Beatriz Amézquita Mesa	Extensionista
12	1/16/2024	Deivi Duván Chaves Córdoba	Extensionista
13	2/05/2024	Cristian Camilo García Barrero	Extensionista
14	1/16/2024	Angie Katherine Panadero Fajardo	Extensionista
15	1/22/2024	Andrés Felipe Acosta Ortiz	Extensionista
16	1/14/2024	Ana María Lancheros Campos	Extensionista
17	1/16/2024	Adriana Marcela Cárdenas Castro	Extensionista
18	1/16/2024	Vladimir Alexander Hincapié Vásquez	Extensionista
19	1/16/2024	Néstor Orlando Verdugo Niño	Extensionista
20	1/16/2024	Mónica Viviana Castro Juez	Extensionista
21	1/24/2024	Yuber Orlando Rojas Muñoz	Extensionista
22	1/16/2024	Yani Paola Molina Pacheco	Extensionista
23	1/04/2024	William Alfonso León Rueda	Coordinador de análisis SIG
24	1/04/2024	Dana Valentina Bolívar Zapata	Asistente área técnica
25	1/04/2024	Yenifer Montealegre Cruz	Analista área técnica
26	1/02/2024	Roger Camilo Niño Medina	Director investigación y transferencia de tecnología

3.1.1.3. Productores con extensión rural

Verificación de los nuevos agricultores beneficiados con el proyecto para el año, observando que la cifra asciende a 1.980 agricultores como se presenta a continuación:

Mes	Productores con extensión rural
Enero	43
Febrero	484
Marzo	208
Abril	226
Mayo	29
Junio	360
Julio	315
Agosto	315
Total	**1.980**

De acuerdo, con la base de datos suministrada por el director del proyecto se verifico las actas de compromiso, realizando un muestreo de 30 documentos en cada mes con la finalidad de identificar su diligenciamiento y firma.

3.1.1.4. Realización de visitas de extensión rural a productores

Se llevó a cabo la comprobación de las visitas de seguimiento realizadas a los productores durante la vigencia 2024, mediante la comparación de las visitas registradas en el programa Progressus, sin que se hayan identificado diferencias. En cuanto al total de visitas ejecutadas, se registraron 14.090 visitas hasta el mes de diciembre, como se detalla a continuación

Mes	Visitas a productores
Enero	43
Febrero	524
Marzo	860
Abril	1.217
Mayo	1.491
Junio	1.542
Julio	1.720
Agosto	1.712
Septiembre	1.596
Octubre	1.389
Noviembre	1.284
Diciembre	712
Total	**14.090**

3.1.1.5. Conformación ECAS

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la convocatoria abierta para la selección de asociaciones beneficiarias de escuelas de campo (ECAs) y parcelas demostrativas vigencia 2024, identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 30 de enero de 2024 al 16 de febrero de 2024
Objetivo principal	Fortalecer el sistema productivo papa, mediante la conformación de 54 ECAs y establecimiento de parcelas demostrativas en las diferentes regiones productoras del país.

Territorio	Colombia - Nivel Nacional, en los departamentos de Cundinamarca, Boyacá, Nariño, Antioquía, Santander, Norte de Santander y Cauca.
Cronograma	**Recepción de las propuestas:** Del 30 de enero de 2024 al 14 de febrero de 2024 **Notificación de selección:** 16 de febrero de 2024
Criterios para evaluar	1. Tiempo de constitución legal de la organización. 2.Condicines técnicas 3.Aporte de la cuota de fomento

Adicionalmente, se realizó verificación de la base de datos suministrada por el director del proyecto, con las 59 organizaciones suscritas a la convocatoria, de las cuales 8 no cumplieron con los requisitos por documentación incompleta. Por lo tanto, el total de organizaciones seleccionadas fue 51, ubicadas en los siguientes Departamentos:

Departamento	Número de organizaciones
Boyacá	15
Cauca	3
Cundinamarca	15
Nariño	15
Norte De Santander	1
Santander	2
Total	**51**

De acuerdo con lo anterior, se realizó verificación de las 51 organizaciones seleccionadas para las escuelas de campo (ECAs), confirmando el estado del RUT activo desde la página de la DIAN y él envió de la notificación de selección por parte del Fondo con fecha del 23 de febrero de 2024.

En el mes de abril se seleccionaron las otras 3 organizaciones en el departamento de Antioquía conforme a la convocatoria publicada el 26 de marzo de 2024, con el fin de cumplir con el indicador anual de 54 así:

N.	Asociación/Grupo	Nombre de la asociación
1	Asociación	Asociación Agroindustrial Y Pecuaria De La Vereda De Pozo Negro Municipio De Turmequé
2	Asociación	Asociación De Agricultores Vereda Sorca Y Aposentos
3	Asociación	Asociación De Productores Agrícolas De Jenesano Boyacá
4	Asociación	Asociación De Mujeres Emprendedoras Y Gestoras Del Desarrollo Rural Y Turístico Del Municipio De Lenguazaque
5	Asociación	Asociación De Productores Agropecuarios De Soatama Chocontá
6	Asociación	Asociación Hortalicampo
7	Asociación	Asociación De Agricultores Del Municipio De Mutiscua
8	Asociación	Asociación De Productores Agrícolas De García Rovira
9	Grupo	Grupo Asociativo De Concepción
10	Asociación	Asociación Agroindustrial Y Campesina De San José (G1)
11	Asociación	Asociación Agroindustrial Y Campesina De San José (G2)
12	Asociación	Asociación De Productores Agropecuarios De Las Veredas Coquera, Timiguita, Tablón Y Nutrias De Susa Cundinamarca
13	Asociación	Asociación Agropecuaria Renacer Campesino Altos De San Pedro
14	Grupo	Grupo De Trabajo San Isidro
15	Grupo	Grupo De Trabajo Alto San Pedro
16	Asociación	Asociación Agropecuaria Ambiental E Indígena
17	Asociación	Asociación De Pequeños Y Medianos Productores Hortofrutícolas Del Sur Del Departamento De Nariño
18	Asociación	Asociación Shagreros De Panan
19	Asociación	Cooperativa De Producción Agropecuaria Gabriel López
20	Grupo	Grupo Asociativo El Mirador

N.	Asociación/Grupo	Nombre de la asociación
21	Grupo	Grupo Asociativo Santa Lucia
22	Asociación	Asociación Campesina Agropecuaria Y Artesanal San José
23	Asociación	Asociación Campesina Guatán
24	Grupo	Grupo Asociativo De Mujeres Creando Un Nuevo Futuro
25	Asociación	Asociación Agropecuaria Las Delicias De San Juan Del Municipio De Siachoque
26	Asociación	Cooperativa Integral Agropecuaria De Colombia
27	Asociación	Corporación De La Cadena Agroalimentaria De La Papa Corpopapa
28	Asociación	Asociación De Productores Agropecuarios De La Vereda De Guanguita Chocontá Cundinamarca (G1)
29	Asociación	Asociación De Productores Agropecuarios De La Vereda De Guanguita Chocontá Cundinamarca (G2)
30	Asociación	Asociación De Productores Agropecuarios Del Municipio De Chocontá Asocap Agro Almeida
31	Asociación	Asociación Agropecuaria, Campesina Y Ambiental De La Vereda San Jorge Soacha
32	Asociación	Asociación De Productores Agrícolas Y Agroindustriales De Soacha
33	Asociación	Asociación Veredal De Especies Menores Y Agrícola De Soacha
34	Asociación	Asociación Agropecuaria Dignidad Y Progreso
35	Asociación	Asociación Agropecuaria Santa Martha
36	Asociación	Asociación Andina cuy
37	Asociación	Asociación Agropecuaria Oportunidad Para Todos
38	Asociación	Asociación La Cruz
39	Asociación	Cooperativa De Productores Agropecuarios De Guachucal Amor Al Campo
40	Asociación	Asociación De Familias Campesinas De Batán
41	Asociación	Asociación De Ganaderos De Fusagasugá
42	Asociación	Asociación De Productores De Papa Del Municipio De Pasca
43	Asociación	Asociación De Emprendedores Agropecuarios Del Municipio De Firavitoba
44	Asociación	Asociación De Mujeres Emprendedoras De Gámeza
45	Asociación	Cooperativa Integral De Productores Procesadores Y Comercializadores Agropecuarios
46	Asociación	Asociación Agropecuaria El Porvenir De Sote
47	Asociación	Asociación De Productores Agroindustriales De San Pedro De Iguaque Agro - Santuario (G1)
48	Asociación	Cooperativa Integral De Productores Agropecuarios El Ermitaño
49	Asociación	Asociación Agrícola Campesina De Samacá Boyacá
50	Asociación	Asociación Agropecuaria Samaquense
51	Asociación	Asociación Productores Asociados Agropecuarios De San José De Gacal
52	Cooperativa	Cooperativa Integral De Productores De Hortalizas Y Frutas
53	Asociación	Asociación De Productores Agropecuarios De Toca (Aproagrotoca)
54	Asociación	Asoagrotoca S.A.S

3.1.1.6. Montaje de parcelas demostrativas ECAS

Comprobación de la firma de las 54 actas de conformación de escuela de campo de los agricultores identificando que se encontraban con las firmas respectivas.

3.1.1.7. Montaje de parcelas demostrativas empresarización

Comprobación de la firma de las 54 actas de compromiso para parcela asociativa, correspondiente a organizaciones beneficiarias del proyecto de asociatividad. Así mismo, se realiza verificación de las actas de entrega de semillas e insumos agrícolas, como se muestra a continuación:

Organización	Municipio	Acta de entrega de semillas	Acta de entrega de insumos agrícolas
Asociación Agropecuaria Y Paperos De Cucaita - Agropacuc	Cucaita - Boyacá	3/08/2024	3/08/2024
Asociación Agropecuaria Samaquense - Agros	Samacá - Boyacá	3/08/2024	3/08/2024
Asociación De Agricultores Indígenas Del Resguardo De Muellamues - Airem	Guachucal - Nariño	3/07/2024	4/04/2024
Asociación Agroempresarial De Cultivadores De Productos Transitorios Cuaichala - Asocuaichala	Cumbal - Nariño	3/07/2024	4/04/2024
Asociación De Cultivadores Y Comercializadores De Papa De Sibate - Asopapa	Sibate - Cundinamarca	3/20/2024	3/09/2024
Asociación De Agricultores De Papa Y Otros Productos Agrícolas Del Municipio De Samacá - Asopaps	Samacá - Boyacá	3/08/2024	3/08/2024
Asociación De Productores Agropecuarios De San José Del Gacal - Asopsag	Ventaquemada - Boyacá	3/08/2024	3/08/2024
Cooperativa Integral De Productores Del Municipio De Boyacá - Copihuertas	Boyacá	3/08/2024	3/08/2024
Asociación De Productores Agropecuarios Del Municipio De Viracacha - Proagroviracacha	Viracacha - Boyacá	3/07/2024	3/07/2024
Asociación Sistema Productiva De Semillas Del Campo	Guachucal - Nariño	3/07/2024	4/04/2024

3.1.1.8. Talleres de ECAS

Verificación de los 432 Informes técnicos de implementación y transferencia de tecnología ECAS realizados en el 2024 por los extensionistas, identificando objetivo general, objetivos específicos, actividades desarrolladas, registros fotográficos y conclusiones de cada uno de los talleres, la distribución de la ejecución de cada uno de los talleres en la vigencia es la siguiente:

Mes	Ejecución
Marzo	51
Abril	51
Mayo	51
Junio	53
Julio	56
Agosto	53
septiembre	29
Octubre	62
Noviembre	26
Total	**432**

3.1.1.9. Productores formados en ECAS

Se verifica la entrega de los diplomas de los talleres ECAS y los listados de productores formados por asociación. Además, se realizó un muestreo de 80 agricultores para comprobar que estén en la lista de

productores, cuenten con el acta correspondiente y pertenezcan a las asociaciones mencionadas, sin identificar aspectos que llamen la atención por parte de la auditoria.

3.1.1.10. Productores impactados por días de campo parcelas demostrativas

Comprobación de los asistentes de los días de campo realizados en el año 2024 conforme a las listas de asistencia suministradas, identificando un total de 1.594 asistentes de acuerdo con los listados suministrados por el director de proyecto, sin identificar aspectos que llamen la atención y distribuidos de la siguiente manera:

Mes	Asistentes
Marzo	801
Abril	9
Agosto	74
Septiembre	628
Octubre	82
Total	**1.594**

3.1.1.11. Número de días de campo parcelas ECAS

Verificación de los 108 Informes de actividades realizados por los extensionistas, identificando las actividades desarrolladas y registros fotográficos de cada uno de los días de campo. Dichos informes están distribuidos de la siguiente manera:

Mes	Informes
Marzo	51
Abril	3
Agosto	5
Septiembre	44
Octubre	5
Total	**108**

Asimismo, se procedió a verificar los siguientes atributos:

- Registro fotográfico
- Listado de asistencia
- Encuestas

Durante el proceso, no se identificaron aspectos que llamaran la atención.

3.1.1.12. Activación de parcelas demostrativas de riego, Giras de riego y Productores impactados por giras de riego

Durante el período no se ejecutarán los indicadores relacionados con la activación de parcelas demostrativas de riego, las giras de riego ni los productores impactados por estas giras, según lo acordado en la reunión de indicadores celebrada en agosto. Aunque estos indicadores no se ejecutarán en el corto plazo, se continúa evaluando la viabilidad de su implementación futura para garantizar que los objetivos del proyecto sean alcanzados.

3.1.1.13. Selección de fincas sensores

Durante 2024 se seleccionaron un total de 500 fincas. Se verificó el reporte suministrado por el área del proyecto, identificando la selección de 250 fincas con sensores en marzo y otras 250 fincas en agosto, para el seguimiento de plagas y enfermedades, ubicadas en las siguientes zonas:

- Nariño - Cauca (95)
- Boyacá - Santanderes (105)
- Cundinamarca - Antioquía (50)

3.1.1.14. Realización de informe de monitoreos

Se realiza la revisión del informe de monitoreo fitosanitario del proyecto ITPA, que abarcó 500 fincas en siete departamentos, reveló un total de 9,711 registros fitosanitarios, donde el 57.92% correspondió a plagas, el 33.58% a enfermedades y el 8.50% a malezas. Las principales plagas identificadas fueron la polilla guatemalteca (Tecia solanivora), el gusano blanco (Premnotrypex vorax) y el tostón (Liriomyza quadrata), con un nivel de daño mayoritariamente leve, aunque algunas como los nematodos causaron daños severos en Boyacá. Entre las enfermedades, la gota (Phytophthora infestans) fue la más prevalente, seguida de Rhizoctonia (Rhizoctonia solani) y alternaria (Alternaria solani), con daños leves en general, excepto en algunos casos de gota y alternaria.

En cuanto a malezas, Pennisetum clandestinum fue la más común, destacando su presencia en las primeras etapas del cultivo. Los monitoreos también indicaron que el comportamiento de las plagas y enfermedades estaba influenciado por el estado fenológico del cultivo, con una mayor incidencia en las etapas de crecimiento, floración y llenado, lo que resalta la importancia del control fitosanitario oportuno para prevenir pérdidas económicas**.**

3.1.1.15. Reporte de resultados avance clasificación de áreas

Se realiza verificación del informe de avance clasificación de áreas suministrado por el área de proyecto, identificando que para el seguimiento de siembra y cosechas para la vigencia 2024, se tienen Monitoreadas fincas distribuidas entre Samacá, Boyacá, Soroca, Siachoque y Motavita. Durante la vigencia 2024 se recibieron por parte de la administración 4 informes sobre la clasificación de las áreas.

3.1.1.16. Términos de referencia vulnerabilidad

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la convocatoria abierta para centros de conocimiento, universidades y grupos de investigación a presentar propuestas para la formulación y estructuración de un estudio para el análisis de la vulnerabilidad para riesgos climático en el cultivo de papa en Colombia, identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 18 de enero de 2024 al 5 de junio de 2024
Objetivo principal	Realizar un análisis del riesgo climático en las zonas productoras de papa en Colombia, el cual permita comprender el nivel de vulnerabilidad y su influencia en la productividad del sector. Todo esto, a través de la inclusión de estas herramientas en una plataforma web que recoja una metodología que garantice la robustez y reproducibilidad (estadística) en los resultados.
Territorio	Colombia - Nivel Nacional
Presupuesto	100,000,000
Cronograma	Recepción de las propuestas: Del 18 de enero de 2024 al 01 de junio de 2024

	Notificación propuestas aceptadas: 5 de junio de 2024 Inicio proceso de contratación: junio de 2024
Criterios para evaluar	1. Coherencia interna de la propuesta: Relación lógica entre objetivos, actividades, recursos, cronograma, resultados esperados y productos. 2.Claridad de los elementos conceptuales planteados para abordar el estudio; metodología en la propuesta. 3.Experiencia y trayectoria de la entidad proponente en la ejecución del estudio en las áreas relacionadas con la temática del proyecto. 4. Trayectoria del investigador principal. 5.Número de estudiantes o investigadores vinculados a la realización. 6.Clasificación de los grupos de investigación vinculados a la ejecución del estudio. 7. Factor económico y valores agregados.

Adicionalmente, se realizó verificación del análisis y justificación de proveedor y/o contratista, identificando que a la convocatoria únicamente se presentó la Universidad Nacional de Colombia, la cual cumplió los términos de referencia. Así mismo, se verificó la solicitud del contrato realizada con fecha del 22 de junio de 2024.

Se realizó verificación del contrato N. 14 de 2024 suscrito con el tercero UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA el 29 de junio de 2024 por valor de $ 100.000.000 con el objetivo de "realizar un estudio para el desarrollo, validación e implementación de índices de riesgo climático que detallen el nivel de vulnerabilidad de los sistemas de producción de papa en Colombia como base para el mejoramiento de la productividad en el país, en aras de continuar con la creación de estrategias de desarrollo de cultivos enfocadas a estimar y parametrizar las producciones basándose en información disponible para diferentes entidades involucradas en la cadena. todo esto, a través del desarrollo de una metodología que garantice la robustez y reproducibilidad (estadística) de los resultados.", con fecha de terminación del 15 de diciembre de 2024.

3.1.1.17. Proceso de modelamiento de vulnerabilidad por riesgo al clima

Se revisa el informe que detalla un diagnóstico y plan de acción para mejorar una plataforma web centrada en el cultivo de papa, abordando aspectos técnicos como la optimización del frontend, la gestión de cookies y la mejora del rendimiento de las APIs, con énfasis en la reducción de tiempos de respuesta y la gestión eficiente de datos. Se proponen mejoras en diversos módulos, como el pronóstico del clima, la visualización de variables climáticas, el pronóstico de rendimiento mediante Machine Learning, el sistema de alerta temprana y el registro fitosanitario, así como recomendaciones para la fertilización y la gestión de tendencias académicas. Además, se sugieren optimizaciones en la base de datos y la interfaz para facilitar la toma de decisiones agrícolas, todo dentro de un marco de constante evaluación y desarrollo de la plataforma.

3.1.1.18. Esquema de visualización de clima para sector papa

Se realiza la verificación del informe que describe el acceso y funcionamiento de una plataforma web diseñada para brindar información a los usuarios sobre el cultivo de papa. Primero, detalla el proceso de registro e ingreso, que requiere la creación de un nombre de usuario, correo electrónico y contraseña.

La interfaz principal incluye varios módulos relacionados con el pronóstico climático, las variables climáticas, aspectos agronómicos, registro fitosanitario, propiedades del suelo, y tendencias académicas. Cada módulo proporciona herramientas interactivas para consultar datos específicos, como el clima, el rendimiento de cultivos, plagas, y propiedades fisicoquímicas del suelo. Además, se integran

funcionalidades de machine learning para modelar y predecir el rendimiento de cultivos según variables agronómicas y climáticas. La plataforma también incluye secciones para gestionar la información académica y explorar tendencias en la cadena de valor de la papa a través de herramientas como Google Trends.

3.1.1.19. Recolección y envío de información sobre variables de interés socioeconómico

Se inspecciona la matriz consolidada de la información suministrada por la dirección del proyecto, la cual incluye la recolección y envío semestral de datos sobre el área sembrada de los productores en proceso de extensión rural, así como información socioeconómica relacionada con variables como género, edad, estado civil, número de hijos y su formación académica. Esta información se envía semestralmente al Departamento de Estudios Económicos para su análisis y disposiciones pertinentes.

Adicionalmente, se revisa el comprobante de envío de información proporcionado por la administración, entre el Programa de Investigación y Transferencia de Tecnología y el Programa de Estudios Económicos, este proceso se realizó dos veces en el año siendo estas en junio y diciembre respectivamente.

3.1.1.20. Publicaciones científicas

Se verificó la aprobación de los artículos enviados para publicación relacionados a continuación, de estos una se realizó en junio y dos en septiembre de la siguiente manera:

Junio	
Nombre de la revista:	Agronomy
ID del manuscrito:	agronomy-3052734
Tipo de manuscrito:	Artículo
Título:	Vinculando el laboratorio y el campo en la detección temprana de la muerte de la papa: desde firmas espectrales hasta índices de vegetación obtenidos con cámaras multiespectrales acopladas a drones
Autores:	William León-Rueda: Coordinador de proyecto
	Sandra Gómez-Caro: Docente Universidad Nacional
	Luis Alberto-Mendoza: Estudiante
	Camilo León-Sánchez: Estudiante
	Joaquín G. Ramírez-Gil: Docente Universidad Nacional
Recibido:	26 de mayo de 2024
Sección:	Agricultura de Precisión y Digital
Enlace:	https://www.mdpi.com/2073-4395/14/7/1569
Revista:	Instituto Multidisciplinario de Publicaciones Digitales / Multidisciplinary Digital Publishing Institute (MDPI) Descripción: El Instituto Multidisciplinario de Publicaciones Digitales (MDPI)
Qué es	Es una plataforma y una editorial de revistas científicas de acceso abierto creada en 1996 en Suiza.
Septiembre	
Nombre de la revista:	Computers and Electronics in Agriculture
ID del manuscrito:	COMPAG-D-24-04467
Tipo de manuscrito:	Artículo
Título:	Plataforma digital como herramienta para la gestión de datos del sistema productivo de papa en Colombia
Autores:	Joaquín Ramírez (Asesor Proyecto de investigación), William Leal (Coordinador SIG), Fernando Cárdenas (Asistente de investigación agrónomo), Kevin Quiroga (Programador de la plataforma)

Recibido:	21 de agosto de 2024
Sección:	Agricultura de Precisión y Digital
Enlace:	En proceso de publicación
Revista:	Computers and Electronics in Agriculture" es una revista académica que se enfoca en la intersección de la tecnología informática y electrónica con la agricultura. Su objetivo es promover la investigación y el desarrollo de soluciones innovadoras que mejoren la eficiencia, sostenibilidad y productividad en este sector. Los artículos que se publican abarcan una variedad de temas, incluyendo la automatización de procesos agrícolas, el uso de sistemas de monitoreo y control, y la aplicación de análisis de datos para la toma de decisiones.
Qué es	La revista sirve como una plataforma para académicos, investigadores y profesionales del campo agrícola, permitiendo el intercambio de conocimientos y avances tecnológicos. A medida que la agricultura enfrenta desafíos como el cambio climático y la creciente demanda de alimentos, las contribuciones publicadas en esta revista son cruciales para fomentar prácticas más sostenibles y efectivas en el manejo de recursos agrícolas.

Septiembre	
Nombre de la revista:	Tropical Plan Patology
ID del manuscrito:	TPPA-D-23-00225
Tipo de manuscrito:	Artículo
Título:	Muerte temprana de la papa: identificación del agente causal
Autores:	Sandra Gómez (Investigadora universidad), Luis Mendoza (Investigador Proyecto), Julián León (Coordinador SIG), Joaquín Ramírez (Asesor proyectos).
Recibido:	13 de septiembre de 2024
Sección:	Agricultura de Precisión y Digital
Enlace:	En proceso de publicación
Revista:	"Tropical Plant Pathology" es una revista científica dedicada al estudio de las enfermedades de las plantas en climas tropicales y subtropicales. Publica investigaciones originales, revisiones y notas técnicas que abordan la epidemiología, el diagnóstico, el control y la gestión de enfermedades en cultivos tropicales. Su objetivo es contribuir al entendimiento de los patógenos y las interacciones entre plantas y enfermedades en estas regiones, donde la biodiversidad y las condiciones climáticas específicas plantean desafíos únicos.
Qué es	La revista sirve como un recurso valioso para investigadores, agrónomos y profesionales del sector agrícola que trabajan en la prevención y control de enfermedades en cultivos tropicales. Al compartir hallazgos científicos y avances en tecnologías de manejo, "Tropical Plant Pathology" promueve prácticas agrícolas más sostenibles y resilientes, esenciales para asegurar la producción alimentaria en contextos donde las enfermedades de las plantas pueden tener un impacto significativo.

Después de la revisión por parte de la auditoria no se identificaron aspectos que llamaran la atención.

3.2. PROYECTO MEJORAMIENTO GENÉTICO DE PAPA TETRAPLOIDE COMO ESTRATEGIA DE SOSTENIBILIDAD PARA EL SISTEMA PRODUCTIVO EN COLOMBIA

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
0	4	4	0	0	0

El proyecto finaliza el periodo 2024 sin observaciones pendientes que requieran planes de mejoramiento.

1.1.6. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
746.895.240	-24.088.834	722.806.406	690.714.162	95,56%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.

El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

1.1.7. Cumplimientos indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoría
Numero de parcelas establecidas con pruebas regionales	6	6	100%	
Número de contratos de multiplicación de material	3	3	100%	
Número de profesionales contratados	3	3	100%	
Número de informes realizados	1	1	100%	
Número de publicaciones científicas	1	1	100%	
Número de informes realizados para la obtención de nuevas familias	1	1	100%	
Número de informes realizados para la obtención de nuevas poblaciones	1	1	100%	
Número de informes realizados de estrés hídrico	1	1	100%	
Número de informes de evaluaciones sobre planes de fertilización	1	1	100%	
Número de informes sobre realización de bioensayos Verticillium spp	1	1	100%	
Número de informes sobre realización de bioensayos Spongospora subterranea	1	1	100%	
Número de informes realizados sobre la multiplicación del germoplasma	1	1	100%	
Selección y contratación de personal de campo	1	1	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactori**

1.1.8. Actividades realizadas

De acuerdo con la revisión de los indicadores en la vigencia 2024, se observan trece (13) indicadores programados para el proyecto y conforme a la revisión se resaltan los siguientes aspectos:

3.2.1.1. Numero de parcelas establecidas con pruebas regionales

Se realiza verificación de la información suministrada con relación a los contratos 045 y 046 correspondientes a multiplicación vegetal, las parcelas establecidas para las pruebas de clones avanzados las cuales están ubicadas en los municipios de Tibabita - Boyacá y Madrid-Cundinamarca, con los cuales se cumple la ejecución proyectada del indicador. Conforme a los 5 contratos suscritos de multiplicación vegetal, las parcelas establecidas para las pruebas de clones avanzados y multiplicación son:

Organización	Departamento	Municipio
Cooperativa Integral Agropecuaria El Olivo	Boyacá	Cómbita
Asociación De Productores Agropecuarios Del Municipio De Soracá – Asagroso	Boyacá	Soracá
Unión De Productores Ganaderos Y Agropecuarios Las Tibitas De Lenguazaque	Cundinamarca	Lenguazaque
John Jairo Romero Molina	Boyacá	Tibaná
Plantar De Colombia S.A.S	Cundinamarca	Madrid

3.2.1.2. Número de contratos de multiplicación de material

Se realiza verificación de los 3 contratos suscritos con las siguientes organizaciones con el objetivo de "establecer y realizar labores culturales del cultivo (siembra, desyerba, aporque, cosecha y aplicaciones de manejo de plagas y enfermedades) del sistema productivo papa con genotipos del programa de mejoramiento genético de FEDEPAPA- FNFP y la Universidad Nacional":

- Contrato N. 26 de 2024 suscrito con la organización COOPERATIVA INTEGRAL AGROPECUARIA EL OLIVO el 19 de marzo de 2024 por valor de $ 17.500.000, con fecha de terminación del 30 de septiembre de 2024. Ubicación del lote - Departamento de Boyacá, municipio de Cómbita, vereda San Rafael,
- Contrato N. 27 de 2024 suscrito con la organización ASCOACIÓN DE PRODUCORES AGROPECUARIOS DEL MUNICIPIO DE SORACÁ – ASAGROSO el 19 de marzo de 2024 por valor de $ 14.000.000, con fecha de terminación del 30 de septiembre de 2024. Ubicación del lote - Departamento de Boyacá, municipio de Soracá, vereda Quebrada vieja.
- Contrato N. 28 de 2024 suscrito con la organización UNIÓN DE PRODUCTORES GANADEROS Y AGROPECUARIOS LAS TIBITAS DE LENGUAZAQUE el 19 de marzo de 2024 por valor de $14.000.000, con fecha de terminación del 30 de septiembre de 2024. Ubicación del lote - Departamento de Cundinamarca, municipio de Lenguazaque, vereda Tibita Centro.

3.2.1.3. Número de profesionales contratados

Se realiza verificación e identificación de los 3 contratos individuales de trabajo a término fijo inferior a un año, suscritos el 16 de enero de 2024, correspondiente a los profesionales genéticos, como se muestra a continuación:

Trabajador	Salario	Aux. de movilización	Lugar de labores
Yamile Rivera Jiménez	3.380.000	1.348.500	Cundinamarca y Boyacá
Cristhiam Camilo Romero	3.380.000	1.348.500	Cundinamarca y Boyacá
Alejandro Suarez López	3.380.000	1.348.500	Cundinamarca y Boyacá

3.2.1.4. Numero de informes realizados

Se lleva a cabo la revisión del informe que detalla los resultados del ensayo de observación de clones BS3-2024 realizado en Villapinzón, cuyo objetivo fue evaluar la respuesta a Phytophthora infestans y otras variables agronómicas de clones seleccionados en 2023. Se cosecharon 309 clones, los cuales fueron seleccionados por su baja severidad de gota, buen vigor, sanidad y características favorables de los tubérculos. Se registraron datos de rendimiento y gravedad específica, destacando los clones con mejor resistencia a enfermedades y mayor rendimiento. Además, se identificaron patógenos como el virus PYVV y Rhizoctonia solani, y se aplicaron tratamientos para controlar plagas y enfermedades. La temporada seca permitió seleccionar clones con mejor tolerancia al estrés hídrico, avanzando así en la generación de nuevos clones prometedores para el proyecto.

3.2.1.5. Numero de publicaciones científicas

Se realiza la verificación de la publicación científica enviada el día 02 de diciembre del 2024 con el ID TPPA-D -23- 00224 a la revista Computers and Electronics in Agriculture, se encuentra en proceso de publicación por parte de la revista.

3.2.1.6. Numero de informes realizados para la obtención de nuevas familias

Se realiza la revisión del número de informes realizados para la obtención de nuevas familias, describe avances en la creación mediante cruzamientos entre parentales tetraploides y diploides. Se obtuvieron 132 nuevas familias en cruzamientos 4X2X y 122 en 2X2X. A pesar de algunos desafíos como baja compatibilidad y contaminación por Verticillium spp., se realizaron manejos fitosanitarios para controlar plagas y asegurar la salud de las plantas. El proyecto avanza en la generación de material genético adaptado a los riesgos climáticos en Colombia. Además, el encargado agrónomo del equipo de auditoría concluye que los informes relacionados cumplen con la rigurosidad técnica y las evaluaciones necesarias, por lo que pueden ser considerados como base para el manejo agronómico de las variedades evaluadas.

3.2.1.7. Numero de informes realizados para la obtención de nuevas familias

Se realiza la revisión del número de informes realizados para la obtención de nuevas poblaciones, detalla la evaluación de clones avanzados de papa en diversas localidades de Colombia. Los resultados muestran que clones como 90 FM, 448 y 968 destacaron por su alto rendimiento y resistencia a enfermedades, aunque algunos, como el clon 968, presentaron inestabilidad fenotípica. En cuanto a la calidad para procesamiento, la fritura mostró deficiencias en algunos genotipos, descartándose los clones 90 FM, 968 y 448 para registro debido a características indeseables como mal comportamiento en fritura y deformación de tubérculos. Además, el encargado agrónomo del equipo de auditoría informa que, tras la revisión de los documentos, se concluye que los informes cumplen con la rigurosidad técnica y las evaluaciones necesarias, por lo que pueden ser considerados como base para el manejo agronómico de las variedades evaluadas.

3.2.1.8. Numero de informes realizados de estrés hídrico

Se realiza la revisión del número de informes realizados de estrés hídrico en clones tetraploides de papa en Colombia, con el fin de seleccionar aquellos más resistentes al cambio climático. Se realizaron dos experimentos con diferentes períodos de estrés hídrico, midiendo el rendimiento de tubérculos y la gravedad específica (GE). Se encontró que las variedades Bachué y Rubí mostraron buena tolerancia al estrés hídrico, sin afectar significativamente su rendimiento. Otras variedades como Jacky y Pastusa Suprema presentaron menor rendimiento bajo estrés a partir de los 60 días. La variedad Diacol Capiro fue la más susceptible al estrés hídrico, lo que confirma su sensibilidad conocida en campo. Los resultados sugieren que el uso de estos protocolos es útil para identificar variedades resistentes y sensibles al estrés hídrico. Además, el encargado agrónomo del equipo de auditoría informa que cumplen con la rigurosidad técnica y las evaluaciones necesarias, por lo que pueden ser considerados como base para el manejo agronómico de las variedades evaluadas.

3.2.1.9. Numero de informes de evaluaciones sobre planes de fertilización

Se realiza la revisión del número de informes de evaluaciones sobre planes de fertilización que se enfocó en evaluar la respuesta de las variedades Jacky y Villa a diferentes niveles de fertilización con nitrógeno (N) y potasio (K). En Lenguazaque, se observó que el potasio tuvo un efecto significativo en el rendimiento de la papa, especialmente para la variedad Jacky con 150 kg/ha de K, mientras que en Villa, el rendimiento mejoró con 200 kg/ha de K. En Soracá, no se encontraron efectos significativos de los fertilizantes debido a la alta disponibilidad de potasio en el suelo local. Se concluyó que los niveles de fertilización deben ajustarse a las condiciones específicas del suelo de cada región. Además, el encargado agrónomo del equipo de auditoría informa que cumplen con la rigurosidad técnica y las evaluaciones necesarias, por lo que pueden ser considerados como base para el manejo agronómico de las variedades evaluadas.

3.2.1.10. Numero de informes sobre realización de bioensayos Verticillium spp

Se realiza la revisión del número de informes realizados de bioensayos que evaluó fungicidas para controlar Verticillium spp., patógeno que causa marchitez. Se probó cinco fungicidas, siendo Elatus y Topsin los más efectivos. También se evaluaron 90 genotipos del Grupo Phureja, encontrando que Col 32 fue el menos susceptible, lo que ayuda a identificar genotipos resistentes para enfrentar los desafíos del cambio climático en la producción de papa. Además, el encargado agrónomo del equipo de auditoría informa que, tras la revisión de los documentos, se concluye que los informe cumplen con la rigurosidad técnica y las evaluaciones necesarias, por lo que pueden ser considerados como base para el manejo agronómico de las variedades evaluadas.

3.2.1.11. Número de informes sobre realización de bioensayos Spongospora subterranea

Se realiza la revisión del informe, este se enfocó en evaluar la resistencia de variedades frente a Spongospora subterranea y otros factores relacionados con el cambio climático. Se realizaron ensayos sobre la sarna polvosa, la interacción con humus y diversas fuentes de inóculo, pero no se observaron agallas macroscópicas debido a condiciones ambientales desfavorables. Se recomienda ajustar la temperatura y humedad para mejorar la infección y considerar el uso de quistosoros de tubérculos o raíces para futuros ensayos. El agrónomo del equipo de auditoría informa que, tras la revisión de los documentos, no identifico aspectos que llamaran su atención.

3.2.1.12. Número de informes realizados sobre la multiplicación del germoplasma

Se realiza la revisión del número de informes realizados sobre la multiplicación del germoplasma, el informe de avance del cuarto trimestre de 2024 se centró en la construcción y evaluación de clones para mitigar los riesgos del cambio climático. Durante este periodo, se realizaron actividades en Bogotá y municipios cercanos, incluyendo la cosecha, tratamiento y almacenamiento de material tetraploide y diploide en la Granja San Jorge del ICA para la siembra de 2025. Se detectó contaminación por Verticillium spp. en el Grupo Phureja, lo que llevó a replantar los clones afectados. Además, se realizó un inventario del germoplasma, registrando un total de 2,302 genotipos en los distintos grupos. El agrónomo del equipo de auditoría informa que, tras la revisión de los documentos, no identifico aspectos que llamaran su atención.

3.2.1.13. Selección y contratación de personal de campo

Se realizó verificación del contrato N. 004 de 2024 suscrito con el tercero Segundo Armando Yandun Arias el 17 de enero de 2024 por valor de $ 21.090.192 con el objetivo de "prestar servicios como personal de apoyo en labores de campo en el mantenimiento del germoplasma de fitomejoramiento en papa dentro del proyecto "mejoramiento genético de papa tetraploide como estrategia de sostenibilidad para el sistema productivo en Colombia", con fecha de terminación del 30 de diciembre de 2024.

3.3. PROYECTO DISEÑO Y DESARROLLO DE UN ESQUEMA DE PRODUCCIÓN INTEGRADO DE SEMILLAS CERTIFICADA DE PAPA EN FASE I

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
1	7	6	2	2	0

A continuación se relacionan las observaciones pendientes por subsanar de la vigencia 2024, a las cuales se les estará haciendo seguimiento.

1.1.9. Observaciones pendientes por subsanar

3.3.1.1. Número de plántulas producidas en fase de enraizamiento in vitro (plántulas con raíz)

Con fecha de corte al 30 de noviembre de 2024, se emite una observación debido a que el cumplimiento mensual reportado es del 42%. Al momento de realizar la revisión, el porcentaje de avance acumulado es del 58%, después de indagaciones con el director del proyecto este indico que las muestras se encuentran en fase de crecimiento para una proyección en enero. En base a lo anterior, la auditoría genera la observación correspondiente, dado que el cumplimiento se encuentra por debajo del umbral mínimo establecido del 70%.

Plan de mejoramiento planteado por el Fondo

El indicador de producción de plántulas invitro en el mes de noviembre presento un porcentaje del 42%, debido a una reintroducción de material vegetal por cambios en los crecimientos de los entrenudos, lo cual se volverá a incrementar en los meses siguientes.

Seguimiento

Se mantiene la observación, ya que no se logró el cumplimiento del indicador. Al 31 de diciembre se ejecutaron 7.337 plántulas producidas en la fase de enraizamiento in vitro, lo que representa un 47% de cumplimiento frente a la meta proyectada.

3.3.1.2. Número de plantas endurecidas ex vitro en invernadero

Se ha identificado una ejecución del indicador del 0% correspondiente al mes de noviembre, mientras que el porcentaje acumulado hasta la fecha alcanza un 19%, después de indagaciones con el director del proyecto este indico que las muestras se encuentran en fase de crecimiento para una proyección en enero. En base a lo anterior, la auditoría genera la observación correspondiente, dado que el cumplimiento se encuentra por debajo del umbral mínimo establecido del 70%.

Plan de mejoramiento planteado por el Fondo

No se presentó avance ex vitro debido a la reintroducción de material vegetal en el mes de noviembre, lo cual se volverá a incrementar en los meses siguientes.

Seguimiento

Al 31 de diciembre de 2024: Se mantiene la observación, ya que, a la fecha de revisión, se lograron 1.791 plántulas, con un cumplimiento acumulado del 20%.

Oportunidad de mejora

Las actividades realizadas por el proyecto “Diseño y desarrollo de un esquema de producción integrado de semillas certificada de papa en fase I”, presenta riesgos inherentes asociadas a su naturaleza, es por esto, que la planeación de actividades requiere tener en cuenta los factores de riesgo y un seguimiento riguroso del avance con el fin de tomar acciones de manera oportuna.

1.1.10. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
3.885.239.099	-270.019.889	3.615.219.210	3.485.133.972	96,40%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.

El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

1.1.11. Cumplimiento de los indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Número de variedades conservadas en el banco de germoplasma in vitro	5	5	100%	
Protocolo detallado que incluya procesos de introducción, indexación y mantenimiento de las plántulas en el banco de germoplasma	1	1	100%	
Número de plántulas producidas en fase de enraizamiento in vitro (plántulas con raíz)	15.500	7337	47%	
Número de muestras analizadas	31	40	129%	
Número de plantas endurecidas ex vitro en invernadero.	9.000	1791	20%	
Invernadero acondicionado según requerimientos técnicos	1	1	100%	
Mini tubérculos producidos	0	0	N/A	
Organizaciones de productores impactados con mini tubérculos (super elite)	0	0	N/A	
Productores impactados semilla certificada	1.250	1.250	100%	
Bultos de semilla certifica entregado (20/productor)	25.000	25.000	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

(N/A) En sesión de Junta Directiva efectuada en el mes de junio del 2024 se sometió a aprobación cambio en el cronograma de actividades proyectadas para la vigencia 2024, debido al retraso en la adecuación del laboratorio e invernadero en Villapinzón, en este el Director del proyecto solicita eliminar la meta programada para los indicadores “Mini tubérculos producidos “ y “Organizaciones de productores impactados con mini tubérculos (super elite) debido a los tiempos y procesos que se deben de realizar antes de esta etapa, por lo que será sujeto de seguimiento por parte del equipo auditor en la vigencia 2025.

1.1.12. Actividades realizadas

De acuerdo con la revisión de los indicadores al corte del 2024, se observa diez (10) indicadores del proyecto y conforme a la revisión se resaltan los siguientes aspectos:

3.3.1.3. Número de variedades conservadas en el banco de germoplasma in vitro

Se verificó el informe presentado por el laboratorio donde se establece que en el banco de germoplasma se conservan 4 variedades (Jacky, Bachué, Villa, Pastusa Suprema), y que se encuentra en proceso de establecimiento la variedad Rubí 1.

3.3.1.4. Protocolo detallado que incluya procesos de introducción, indexación y mantenimiento de las plántulas en el banco de germoplasma

Se realiza una revisión del protocolo detallado que incluye los procesos de introducción, indexación y mantenimiento de las plántulas en el banco de germoplasma. El instructivo describe el procedimiento para la recepción, inspección y tratamiento del material vegetal en el laboratorio, que debe estar debidamente marcado con información como fecha de colecta, origen, variedad y, de ser posible, certificado fitosanitario. Se debe diligenciar un formato de registro que incluya datos sobre el material, su procedencia y estado fitosanitario. Tras una inspección visual y revisión fitosanitaria, el material puede ser ingresado al laboratorio si cumple con los requisitos; de lo contrario, se descarta. El material vegetal pasa por un proceso de desinfección, aislamiento de meristemos, transferencia a medios frescos, multiplicación in vitro, toma de muestras para indexación y establecimiento de un banco de germoplasma. Finalmente, se lleva a cabo el enraizamiento in vitro, y cuando corresponde, se traslada a condiciones de invernadero para su endurecimiento. Además, el encargado agrónomo del equipo de auditoría informa que, tras la revisión de los documentos, se concluye que los informes relacionados con el mejoramiento genético y el protocolo de micropropagación in vitro cumplen con la rigurosidad técnica y las evaluaciones necesarias, por lo que pueden ser considerados como base para el manejo agronómico de las variedades evaluadas.

3.3.1.5. Numero de plántulas en fase de enraizamiento in vitro (plántulas con raíz)

Se hizo la verificación del informe presentado por el laboratorio del número de plántulas producidas en fase de enraizamiento in vitro, obteniendo un total de 7.337 plántulas para la vigencia 2024, como se muestra en la siguiente tabla:

Mes	Cantidad
Agosto	239
Septiembre	1.084
Octubre	2.104
Noviembre	2.092
Diciembre	1.818
Total	**7.337**

La ejecución de este indicador cierra en un 47% en el año. Dado que el valor alcanzado se encuentra por debajo del objetivo establecido.

3.3.1.6. Número de muestras analizadas

En el mes de septiembre "Se realizó la verificación del informe de muestras analizadas presentadas por el ICA, que contiene un total de 10 muestras analizadas de un total de 40 virus. La muestra número 6 fue rechazada por cantidad insuficiente para el análisis."

3.3.1.7. Número de plantas endurecidas ex vitro en invernadero

Se hizo la verificación del informe presentado por el laboratorio del Número de plantas endurecidas ex vitro en invernadero, obteniendo un total de 1.997 plantas para la vigencia 2024, con un cumplimiento acumulado de 20% como se muestra en la siguiente tabla:

Mes	Cantidad
Septiembre	64
Octubre	759
Diciembre	1.174
Total	**1.997**

3.3.1.8. Invernadero acondicionado según requerimientos técnicos

Se verificó el informe de los requisitos técnicos para el diseño e instalación de invernaderos y áreas anexas en la Unidad de Producción de Semilla Prebásica y en el Programa de Mejoramiento Genético de Papa del Centro Agroindustrial de Villapinzón. El cual indica que *"la construcción del invernadero fue exitosa, cumpliendo con las especificaciones técnicas, como la instalación de una estructura metálica galvanizada, cubierta de polietileno translúcido, malla antitipos en los laterales, drenajes para recolectar agua de lluvia y un sistema de riego modular. Además, se acondicionaron áreas específicas para la propagación de mini tubérculos y el manejo de sustratos, y se implementaron tecnologías como ventiladores, extractores y sensores para controlar la temperatura y la humedad. También se diseñó y montó una red eléctrica eficiente y se instalaron equipos de riego y drenaje."*. Debido a que este se realizó finalizando diciembre durante el primer trimestre del 2025 se programara la visita de inspección para efectos de verificar lo indicado en el informe.

3.3.1.9. Productores impactados semilla certificada

Se llevó a cabo la verificación de la lista de productores que recibieron semilla certificada en la vigencia 2024, evidenciando que se entregó semillas a 1.250 productores de la siguiente manera:

Mes	Ciudad	Fecha	# de productores	Actas de entrega
Agosto	Paipa - Boyacá	29/08/2024	68	68
	Tunja - Boyacá	29/08/2024	33	33
	Villapinzon - Cundinamarca	29/08/2024	3	3
Septiembre	Sibate - Cundinamarca	27/09/2024	70	70
Octubre	Popayán - Cauca	10/10/2024	34	34
	Tuquerres - Nariño	11/10/2024	57	57
	Pasto - Nariño	12/10/2024	31	31
	Chocontá - Cundinamarca	24/10/2024	72	72
	Susa - Cundinamarca	25/10/2024	36	36
	Ipiales - Nariño	29/10/2024	11	11
	Popayán - Cauca	29/10/2024	28	28
	Gachavita - Boyacá	29/10/2024	70	70
	Ipiales - Nariño	30/10/2024	42	42
Noviembre	La unión - Antioquia	15/11/2024	32	32
	Marinilla - Antioquia	16/11/2024	31	31
	Cerrito - Valle del Cauca	19/11/2024	59	59
	Cacota - Norte de Santander	20/11/2024	15	15
	Chitara - Norte de Santander	20/11/2024	31	31
	Silos - Norte de Santander	20/11/2024	20	20
	Tunja - Boyacá	26/11/2024	51	51
	Susa - Cundinamarca	27/11/2024	12	12
	Pasca - Cundinamarca	28/11/2024	38	38
	Sibate - Cundinamarca	28/11/2024	23	23
Diciembre	Villapinzon - Cundinamarca	12/10/2024	146	146
	Samacá - Cundinamarca	12/13/2024	39	39
	Saboya - Boyacá	12/16/2024	41	41
	Tunja - Boyacá	12/16/2024	113	113
	Tutazá - Boyacá	12/16/2024	44	44
	Total		**1250**	**1250**

De manera trasversal el equipo de auditoría realizo acompañamientos a las entregas de semillas, sin presentar situaciones relevantes por mencionar.

3.3.1.10. Bultos de semilla certifica entregado (20/productor)

Se revisaron las actas de entrega, la base de datos correspondiente y el registro fotográfico. Posteriormente, se identificó que se entregaron semillas a 1.250 productores, con un total de 20 bultos entregados a cada uno en la vigencia 2024. Además, se revisaron las convocatorias relacionadas, así como los criterios establecidos para las mismas. La siguiente tabla muestra el total de semillas entregadas. No se identificaron aspectos que llamaran la atención de la auditoría.

Mes	Fecha	Ciudad	# de productores	Poderes	Total semilla (Bultos)
Agosto	29/08/2024	Paipa - Boyacá	68	0	1360
	29/08/2024	Tunja - Boyacá	33	1	660
	29/08/2024	Villapinzon - Cundinamarca	3	0	60
Septiembre	27/09/2024	Sibate - Cundinamarca	70	0	1400
Octubre	10/10/2024	Popayán - Cauca	34	0	680
	11/10/2024	Tuquerres - Nariño	57	0	1140
	12/10/2024	Pasto - Nariño	31	0	620
	24/10/2024	Chocontá - Cundinamarca	72	0	1440
	25/10/2024	Susa - Cundinamarca	36	0	720
	29/10/2024	Ipiales - Nariño	11	1	220
	29/10/2024	Popayán - Cauca	28	2	560
	29/10/2024	Gachavita - Boyacá	70	0	1400
	30/10/2024	Ipiales - Nariño	42	1	840
Noviembre	15/11/2024	La Unión - Antioquia	32	1	640
	16/11/2024	Marinilla - Antioquia	31	3	620
	19/11/2024	Cerrito - Valle del Cauca	59	4	1180
	20/11/2024	Cacota - Norte de Santander	15	0	300
	20/11/2024	Chitaga - Norte de Santander	31	2	620
	20/11/2024	Silos - Norte de Santander	20	2	400
	26/11/2024	Tunja - Boyacá	51	1	1020
	27/11/2024	Susa - Cundinamarca	12	1	240
	28/11/2024	Pasca - Cundinamarca	38	1	760
	28/11/2024	Sibate - Cundinamarca	23	0	460
Diciembre	12/10/2024	Villapinzon - Cundinamarca	146	8	2920
	12/13/2024	Samacá - Cundinamarca	39	3	780
	12/16/2024	Saboya - Boyacá	41	3	820
	12/16/2024	Tunja - Boyacá	113	1	2260
	12/16/2024	Tutazá - Boyacá	44	3	880
	Totales		1.250	38	25.000

3.4. PROYECTO CAMPAÑA DE PROMOCIÓN AL CONSUMO DE LA PAPA 2024

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
0	1	1	0	0	0

El proyecto finaliza el periodo 2024 sin observaciones pendientes que requieran plan de mejora**.**

1.1.13. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
2.796.803.892	-37.630.786	2.759.173.106	2.743.576.850	99,43%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.

El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

1.1.14. Cumplimiento de los indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Contratación de agencia de medios masivos ATL	1	1	100%	
Alcance de personas en pauta de TV	11.000.000	31.745.559	289%	
Alcance de personas en pauta de Radio	3.000.000	3.796.800	127%	
Contratación de agencia de marketing relacional – BTL	1	1	100%	
Participación en eventos BTL (Gastronómicos)	3	3	100%	
Participación en eventos BTL (Deportivos)	2	2	100%	
Realización de talleres de La Escuela de la Papa (presencial)	80	80	100%	
Asistentes en la totalidad de actividades BTL	6.500	7.085	109%	
Contratación de agencia de Marketing Digital	1	1	100%	

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Realización de planes de acción para ecosistema digital	5	5	100%	
Realización de concursos en redes sociales	4	4	100%	
Usuarios alcanzados en redes sociales	15.000.000	28.196.406	188%	
Nuevos seguidores en redes sociales	20.000	66.313	332%	
Captación de datos por usuario en La Escuela de la Papa (digital)	600	1.408	235%	
Contratación de agencia de influenciadores	1	1	100%	
Creación y publicación de contenidos de influenciadores	150	158	105%	
Contratación de empresa de investigación para medir el impacto de la campaña de consumo	1	1	100%	
Informes técnicos que muestran el impacto de la campaña de consumo	2	2	100%	
Contratación de empresa para creación de Plan Estratégico de promoción al consumo de papa 2025-2026	1	1	100%	
Plan Estratégico para la promoción al consumo de papa 2025-2026	1	1	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

1.1.15. Actividades realizadas

De acuerdo con la revisión de los indicadores del 2024, se evidenció que se tenían programados veinte (20) indicadores para el proyecto Campaña de promoción al consumo de la papa del FNFP, evidenciando los siguientes aspectos:

3.4.1.1. Contratación de agencia de medios masivos ATL

Se realizó la inspección del contrato firmado el 6 de junio entre Caracol Televisión S.A. y FEDEPAPA – FNFP correspondiente a la emisión de pauta publicitaria para fomentar el consumo de papa colombiana en fresco.

En el desarrollo de esta actividad se probaron los atributos:
1. Objeto del contrato
2. Firma en contrato
3. Obligaciones contractuales

Objetivo	Duración	Obligaciones del contratista	Propiedad intelectual
Emisión de pauta publicitaria para fomentar el consumo de papa colombiana en fresco. Apoyo en la construcción y posicionamiento del mensaje "Somos el país más buena papa del mundo".	Inicio: 6 de junio de 2024. Finalización: 30 de noviembre de 2024	Crear y planear la pauta publicitaria, ejecutar la estrategia en medios masivos, generar proyecciones y distribuir la pauta en diversas franjas horarias, presentar informes mensuales y anuales sobre los resultados, y garantizar un alcance mínimo en televisión, radio y medios digitales.	Los resultados derivados del contrato (como estudios, investigaciones, mejoras) serán propiedad de FEDEPAPA.

3.4.1.2. Alcance de personas en pauta de TV

Se realizó la verificación del informe de métricas proporcionado por el ente emisor Caracol TV, con el objetivo de cuantificar con precisión el alcance de la campaña publicitaria implementada. Tras la verificación y el procesamiento de los datos, se constata un alcance total de 31.745.559 individuos expuestos al contenido publicitario.

3.4.1.3. Alcance de personas en pauta de Radio

Durante el proceso de auditoría y verificación de la campaña publicitaria multicanal, observamos la ejecución en la implementación de la estrategia de pauta radial, Se realizó la verificación del informe de métricas proporcionado por el ente emisor Caracol, con el objetivo de validar el alcance de la campaña publicitaria implementada en contraposición con los datos del Dane. Tras la verificación y el procesamiento de los datos, se constata un alcance total de 3.796.800 individuos expuestos al contenido publicitario.

3.4.1.4. Contratación de agencia de marketing relacional – BTL

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la "*Convocatoria abierta a la selección y contratación de un proveedor para el desarrollo de una estrategia BTL y la realización de actividades de marca de la escuela de la papa, las cuales comuniquen la versatilidad y bondades de la papa colombiana, incentivando su consumo*", identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 19 de enero de 2024 al 08 de febrero de 2024
Objetivo general	Contratar una agencia para la creación estratégica, desarrollo y logística de todas las acciones BTL de "La Escuela de la Papa" en el marco de la Campaña de Promoción al Consumo de Papa, cuyo objetivo es capacitar al consumidor de papa en sus distintas recetas y momentos del consumo del día y fomentar el consumo per cápita de papa en fresco de producción colombiana.
Territorio	Colombia – Nivel Nacional
Presupuesto	$ 330.000.000
Cronograma	**Recepción de las propuestas:** Del 16 de enero de 2024 al 01 de febrero de 2024
	Notificación propuestas aceptadas: 6 de febrero de 2024
	Elección: 7 de febrero de 2024
	contratación: 8 de febrero de 2024
Criterios para evaluar	1. Factor creativo y estratégico
	2. Factor técnico
	3. Factor económico y valores agregados

Durante la auditoria, se documentó el formato "*análisis y justificación de proveedor y/o contratista*" con las respetivas firmas, identificando que a la convocatoria se inscribieron tres terceros con la siguiente calificación (Ver tabla). Cabe mencionar, que este formato junto con la calificación se debe documentar antes de la suscripción del contrato entre las partes, como evidencia del análisis objetivo para la contratación.

Tercero	Calificación
Grupo armar SAS	95%
Nedis services SAS	70%
Mas solutions media SAS	65%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue GRUPO ARMAR SAS, así mismo, se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí con fecha del 08 de febrero de 2024, y el análisis financiero

de balance del tercero, identificando que cumple con los indicadores de rentabilidad sobre el patrimonio (ROE) y el de rentabilidad sobre activos (ROA), como se muestra a continuación:

Indicador	Términos de referencia	Cálculo FNFP
Rentabilidad sobre el patrimonio (ROE)	0,10	0,22
Rentabilidad sobre activos (ROA),	0,05	0,15

- Se realiza verificación del contrato N. 007 de 2024 suscrito con el tercero GRUPO ARMAR SAS el 12 de febrero de 2024 por valor de $ 330.000.000 con el objetivo de "*realizar o establecer la creación estratégica, desarrollo y logística de todas las acciones BTL de "la escuela de la papa" en el marco de la campaña de promoción al consumo de papa, cuyo objetivo es capacitar al consumidor de papa en sus distintas recetas y momentos del consumo del día y fomentar el consumo per cápita de papa en fresco de producción colombiana*", con fecha de terminación del 20 de diciembre de 2024.

- Se realiza verificación de las 5 actas de reunión entre el director del proyecto y el tercero GRUPO ARMAR SAS como seguimiento a las actividades proyectadas y ejecutadas.

3.4.1.5. Participación en eventos BTL (Gastronómicos)

Se verificaron las actividades descritas en el informe titulado 'Participación en Eventos BTL Gastronómicos', proporcionado por la administración en la vigencia 2024 distribuidos de la siguiente manera:

En Junio. Se observó la realización del evento 'Sal de piquete', en el cual participaron más de 15 restaurantes mediante la entrega de más de 600 degustaciones. Este evento fue desarrollado en el marco del festival organizado por la Secretaría de Desarrollo y Turismo de Zipaquirá.

En agosto se constató la realización del evento 'Sabor Barranquilla', celebrado del 22 al 25 de agosto de 2024. En este evento participaron 696 personas, y se distribuyeron obsequios que incluyeron 93 escurridores y 127 pelapapas. 'Sabor Barranquilla', creado en 2008 por la Cruz Roja Colombiana Seccional Atlántico y Fenalco Atlántico, tiene como objetivo principal promover la cocina y la cultura culinaria del Caribe colombiano y del Gran Caribe

En noviembre, se constató la realización del evento 'Calicocina', celebrado del 13 al 15 de septiembre de 2024. En este evento participaron 215 personas, y se distribuyeron obsequios que incluyeron 37 escurridores y 68 pelapapas. 'Calicocina', nace en el 2017 ante la necesidad de que Santiago de Cali tenga un evento gastronómico que logre reunir a la comunidad local, nacional e internacional.

3.4.1.6. Participación en eventos BTL (Deportivos)

Se verificaron las actividades descritas en el informe titulado "Participación en Eventos BTL Deportivos", proporcionado por la administración, durante la vigencia 2024 se realizaron 2 eventos siendo estos los siguientes:

En agosto, se constató la participación en el evento "Yoga & Run", celebrado el 26 de agosto de 2024. Este evento contó con la participación de 323 personas. Se distribuyeron diversos obsequios, incluyendo 20 escurridores, 60 pelapapas y 91 imanes recetarios. Además, se entregaron 1,000 paquetes sellados como degustación. "Yoga & Run" se llevó a cabo a las 7:30 a.m. en Gran Estación, con el objetivo de ofrecer una jornada que combinara correr, estirar y meditar.

En noviembre, se constató la participación en el evento "42K", celebrado el 01 de diciembre de 2024. Este evento contó con la participación de 240 personas. Se distribuyeron diversos obsequios, incluyendo

31 escurridores, 26 pelapapas y 49 imanes recetarios. Además, se entregaron 1.000 paquetes sellados como degustación. "42K" se llevó a cabo a las 5:00 a.m. en Cl. 24 #57-69, Bogotá.

3.4.1.7. Realización de talleres de La Escuela de la Papa (presencial)

Se realizó la revisión de los informes suministrado por el tercero Grupo Armar, correspondiente a los 80 talleres de Escuela de Papa efectuados en la vigencia 2024 de la siguiente manera:

La revisión incluyó la comprobación de los siguientes aspectos:

- Registros fotográficos
- Resultados
- Listas de asistencia
- Detalle de los obsequios entregados

	Fecha	Ciudad	Sitio	Asistentes
Febrero	2/29/2024	Bogotá	El Agricultor JM (Av. Rojas No. 70-13)	27
	2/29/2024	Bogotá	Fruver MR Margarita Ríos (Av. Rojas No. 64D-03)	26
	2/29/2024	Bogotá	Prieto Enciso Miltong Jimmy (Carrera 69P #68 -12)	46
Marzo	3/20/2024	Bogotá	Surtifruver Holanda (Carrera 87J # 56F-60 Sur)	35
	3/20/2024	Bogotá	González Herrera (Calle 51 Sur No. 88 H-07)	36
	3/21/2024	Bogotá	Rodríguez Acosta Flor Marina (Calle 62 Sur 86 f - 04)	37
	3/21/2024	Bogotá	Herrera Dora (Calle 62 # sur 85 a-15)	33
	3/22/2024	Bogotá	González Delgado (Calle 62 No. 83 - 11 Sur)	117
	3/22/2024	Bogotá	Ortega Pineda (Cra 84a sur 56-55)	67
	3/23/2024	Bogotá	Cortes Luz Dary (Calle 39 Sur #72 k - 10)	104
	3/23/2024	Bogotá	Castel Blanco Gil (Cra 80j #74 Sur)	62
Abril	4/10/2024	Medellín	La vaquita la 33(Calle 33# 83A-36)	66
	4/10/2024	Medellín	Mercados OR (Cr 50 # 55-44)	59
	4/11/2024	Medellín	Fruver Pineda (Cr 52# 52-19)	70
	4/11/2024	Medellín	Mer ahorro (Cl 52# 52-27)	71
	4/12/2024	Medellín	Mega Campo (Cl 2sur# 50)	52
	4/12/2024	Medellín	Pedregal (Cra 74. #104-4)	69
	4/17/2024	Bogotá	Corabastos toma 1 (kr 80D #42c-58sur	69
	4/17/2024	Bogotá	Corabastos toma 2 (kr 80D #42c-58sur	69
Mayo	5/03/2024	Bogotá	Merca mío (Calle 80 # 114-53)	78
	5/03/2024	Bogotá	Gran Fruver de la 80 (Av. Cl 81 No 114- 43)	92
	5/15/2024	Cali	Cavasa Toma 1 (Km 11 Vía Cali Candelaria)	58
	5/15/2024	Cali	Cavasa Toma 2 (Km 11 Vía Cali Candelaria)	59
	5/16/2024	Cali	King Papa CC Único (Calle 52 N. 3 -29 CC Único Local K6 2do Piso- Cali)	93
	5/17/2024	Cali	King Papa la 44 (Nueva Flores Calle 44 N 19-05)	83
	5/17/2024	Cali	Gran Colombia (Calle 72# 1 D-04 Pete cuy)	133
	5/17/2024	Cali	Fruver Los Paisas (Calle 62 # 2 C -17)	68
	5/26/2024	Bogotá	Evento Deportivo Yoga and Run (Ac. 26 #62-47)	7
	5/26/2024	Bogotá	Evento Deportivo Yoga and Run (Ac. 26 #62-47)	6
JUNIO	6/18/2024	Bogotá	ALIMENTEC- Show en Stand - Cra. 37 #24 - 67- Bogotá	22
	6/21/2024	Bogotá	ALIMENTEC- Show en Stand - Cra. 37 #24 - 67- Bogotá	0
	6/27/2024	Bogotá	La Gran Feria Campesina - Cra 106a #64A-25	496
	6/27/2024	Bogotá	Mercados LA VID - AV.72 #112A -01	71
	7/28/2024	Bogotá	Punto Campo - Calle 80 bis # 83-09- Bogotá	60
	7/28/2024	Bogotá	Punto Campo - Calle 80 bis # 83-09- Bogotá	50
	6/29/2024	Bogotá	Luz Dary Lombana - Calle 156 #8B-58	65
	6/29/2024	Bogotá	El Surtidor - Calle 150 No. 45-71	60
JULIO	6/07/2024	Bogotá	Transversal 76 83a 17-Bogotá	60
	6/07/2024	Bogotá	Carrera 76 # 72 a 04- Bogotá	71
	13/07/2024	Bogotá	Transversal 94L #88-08 barrio Quiriguá- Bogotá	80

	Fecha	Ciudad	Sitio	Asistentes
	13/07/2024	Bogotá	Calle 64F #76A-06- Bogotá	74
	17/07/2024	Bogotá	Carrera 33#32-40- Bucaramanga	80
	17/07/2024	Bucaramanga	San Francisco Carrera 23 # 14 - 40- Bucaramanga	56
	18/07/2024	Bucaramanga	Cra.33 # 94 - 28 –Bucaramanga	71
	18/07/2024	Bucaramanga	Calle 33 # 29 - 46 Barrio Aurora-Bucaramanga	57
AGOSTO	25/08/2024	Bogotá	Carrera 104 # 140 a - 47 (8:00a.m - 12:00 p.m.)	82
	25/08/2024	Bogotá	Carrera 115 # 151c - 15, Bogotá (12: 30p.m - 4: 30p.m)	78
	25/08/2024	Bogotá	Carrera 62 # 167a - 47 (8:00 a.m. - 12:00p.m)	78
	25/08/2024	Bogotá	Calle 176 # 50a - 16 (12:30p.m. - 4:30p.m)	79
	25/08/2024	Bogotá	Calle 51 sur # 36-43 (8:00a.m -12: 00p.m)	91
	25/08/2024	Bogotá	Calle 51 sur # 37- 02 (12:30p.m. - 4:30p.m.)	88
	25/08/2024	Bogotá	Calle 161 # 19a -44 (8:00a.m - 12: 00p.m)	82
	25/08/2024	Bogotá	AV 19 #133 - 23 (12:30p.m. - 4:30 p.m.)	30
	22/08/2024	Barranquilla	Vía 40 # 79b - 06 Barranquilla, Atlántico	123
	24/08/2024	Barranquilla	Vía 40 # 79b - 06 Barranquilla, Atlántico	153
	23/08/2024	Barranquilla	Vía 40 # 79b - 06 Barranquilla, Atlántico	220
	25/08/2024	Barranquilla	Vía 40 # 79b - 06 Barranquilla, Atlántico	200
SEPTIEMBRE	13/09/2024	Cali	Cra. 125 #23a-58- Cali (10:00a.m - 7: 00p.m)	60
	14/09/2024	Cali	Cra. 125 #23a-58- Cali (10:00a.m - 7: 00p.m)	75
	15/09/2024	Cali	Cra. 125 #23a-58- Cali (10:00a.m - 7: 00p.m)	80
	18/09/2024	Cali	Calle 51 # 19 a - 08 - Cali (8:00a.m. - 12:00p.m)	40
	18/09/2024	Cali	Calle 98 # 23D - 65 - Cali (12:30p.m. - 4:30p.m.)	40
	19/09/2024	Cali	Calle 33A #17C - 52 - Cali (8:00a.m. - 12:00p.m.)	40
	19/09/2024	Cali	Cra 1 # 54D - 52 - Cali (12:30 p.m. - 4:30p.m.)	40
	20/09/2024	Cali	Calle 5 # 59j - 17 - Cali (8:00a.m. -12:00p.m.)	40
	20/09/2024	Cali	Cra 28 # 19 - 120 - Cali (12:30p.m. - 4:30p.m.)	40
	21/09/2024	Cali	Cra 56 # 17- 20 - Cali (8:00a.m. - 12:00p.m.)	40
	9/22/2024	Cali	Cra 29 # 19 - 62 - Cali (12:30 p.m. - 4:30p.m.)	39
OCTUBRE	3/10/2024	Bogotá	Calle 39 sur #72-10 (8:00 a.m. - 12:00 p.m.)	63
	3/10/2024	Bogotá	Diagonal 51a sur #60 c-78 (12:30 p.m. - 4:30 p.m.)	61
	4/10/2024	Bogotá	Calle 163 a #8g-87 (10:00 a.m. - 2:00 p.m.)	35
	4/10/2024	Bogotá	Calle 161 #8g-44 (2:30 p.m. - 6:00 p.m.)	62
	5/10/2024	Bogotá	Cra 14 #81-20 sur (8:00 a.m. - 12:00 p.m.)	80
	5/10/2024	Bogotá	Calle 78 sur #8d-46 (12:30 p.m. - 4:30p.m.)	67
	6/10/2024	Bogotá	Cra 100#16b-27 (10:00 a.m. - 2:00 p.m.)	60
	6/10/2024	Bogotá	Cra. 99 #17-0 (1:30 p.m. - 4:30 p.m.)	40
NOVIEMBRE	2/11/2024	Bogotá	Carrera 2da. Este No. 21 – 48- (10:00 a.m. - 12:00 p.m.)	154
	2/11/2024	Bogotá	Carrera 2da. Este No. 21 – 48- (12:30 p.m. - 2:0 p.m.)	
	9/11/2024	Villapinzon	Centro Agroindustrial de la Papa (9:00 a.m. - 12:00 p.m.)	229
	9/11/2024	Villapinzon	Centro Agroindustrial de la Papa (1:00 p.m. - 3:00 p.m.)	
	9/11/2024	Villapinzon	Centro Agroindustrial de la Papa (3:30 p.m. - 6:30 p.m.)	
	10/11/2024	Villapinzon	Centro Agroindustrial de la Papa (9:00 a.m. - 12:00 p.m.)	219
	10/11/2024	Villapinzon	Centro Agroindustrial de la Papa (1:00 p.m. - 3:00 p.m.)	
	10/11/2024	Villapinzon	Centro Agroindustrial de la Papa (3:30 p.m. - 6:30 p.m.)	
DICIEMBRE	1/12/2024	Bogotá	Cl. 24 #57-69 (5:00 a.m. - 12:00 p.m.)	240
	5/12/2024	Bogotá	Calle 18 #104b-07 (8:00 a.m. - 12:00 p.m.)	49
	5/12/2024	Bogotá	Cra 100#16b-27- Bogotá (12:40 p.m. - 4:30 p.m.)	54
	7/12/2024	Bogotá	Carrera 78 No. 7D-36 (8:00 a.m. - 12:00 p.m.)	80
	7/12/2024	Bogotá	Calle 8 Sur# 70 53 (12:30 p.m. - 4:30 p.m.)	76
	8/12/2024	Bogotá	Carrera 82 No. 22f-68 (8:00 a.m. - 12:00 p.m.)	89

3.4.1.8. Asistentes en la totalidad de actividades BTL

Verificación del informe suministrado por la administración con corte 2024, mediante la identificación de:

- Dinámicas desarrolladas

- Recursos físicos utilizados
- Recurso humano involucrado en la ejecución de los talleres

Se observó que el total de asistentes reportados en los talleres de la papa ejecutados en el 2024 fue de 7.085 personas.

3.4.1.9. Contratación de agencia de Marketing Digital

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la "Convocatoria abierta para selección del proveedor, para la planeación y ejecución de la estrategia de todo el ecosistema digital de la campaña de promoción al consumo", identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 16 de enero de 2024 al 07 de febrero de 2024
Objetivo general	El objeto del contrato es la prestación de servicios profesionales para la creación, implementación, ejecución y gestión de estrategias de comunicación digital, en los activos de social media y sitio web, junto con actividades complementarias como acciones de mailing, concursos, adquisición de leads y otros que coadyuven al crecimiento del ecosistema digital.
Territorio	Colombia – Nivel Nacional
Presupuesto	$ 337.970.544
Cronograma	**Recepción de las propuestas:** Del 16 de enero de 2024 al 31 de enero de 2024 **Notificación propuestas aceptadas:** 5 de febrero de 2024 **Elección:** 6 de febrero de 2024 **Contratación:** 7 de febrero de 2024
Criterios para evaluar	1. Factor creativo y estratégico 2. Factor técnico 3. Factor económico y valores agregados

Durante la auditoria, fue suministrado el formato "análisis y justificación de proveedor y/o contratista" con las respetivas firmas, identificando que a la convocatoria se inscribieron dos terceros con la siguiente calificación (ver tabla). Cabe mencionar, que este formato junto con la calificación se debe documentar antes de la suscripción del contrato entre las partes, como evidencia del análisis objetivo para la contratación.

Tercero	Calificación
Haiku diseño y comunicación para el desarrollo SAS	90%
Goula SAS	65%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue HAIKU DISEÑO Y COMUNICACIÓN PARA EL DESARROLLO SAS, así mismo, se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí con fecha del 08 de febrero de 2024 y el análisis financiero de balance del tercero, identificando que no cumple con los indicadores de rentabilidad sobre el patrimonio (ROE) y el de rentabilidad sobre activos (ROA), como se muestra a continuación:

Indicador	Términos de referencia	Cálculo FNFP
Rentabilidad sobre el patrimonio (ROE)	0,10	0,02
Rentabilidad sobre activos (ROA),	0,05	0,02

No obstante, al superar el 70% en la calificación según criterios estipulados en los términos de referencia el FNFP determina seleccionarlo.

- Se realizó verificación del contrato N. 006 de 2024 suscrito con el tercero HAIKU DISEÑO Y COMUNICACIÓN PARA EL DESARROLLO SAS el 12 de febrero de 2024 por valor de $337.970.544 con el objetivo de "*la prestación de servicios profesionales para la creación, implementación, ejecución y gestión de estrategias de comunicación digital, en los activos de social media y sitio web, junto con actividades complementarias como acciones de mailing, concursos, adquisición de leads y otros que coadyuven al crecimiento del ecosistema digital del FNFP.*", con fecha de terminación del 20 de diciembre de 2024.

- Se realiza verificación de las 7 actas de reunión entre el director del proyecto y el tercero HAIKU DISEÑO Y COMUNICACIÓN PARA EL DESARROLLO SAS como seguimiento a las actividades proyectadas y ejecutadas.

3.4.1.10. Realización de planes de acción para ecosistema digital

Se realiza la revisión de los 5 planes de acción estructurados para la vigencia 2025, así como de los planes digitales para el año 2024, en los cuales se identifican las actividades a realizar en la página web, contenidos para redes sociales y el concurso Festival de la Papa Colombiana, estableciendo las fechas de inicio y entrega de cada una de estas.

3.4.1.11. Realización de concursos en redes sociales

Se realizó la revisión de los informes de los 4 concursos realizados en redes sociales como se detalla a continuación:
Se realizó la revisión de los siguientes Atributos:
1. Criterios de evaluación
2. Documentación de la evaluación
3. Soporte de entrega de premio

JUNIO						
N	**Dinámicas**	**Procedimiento**	**Premio**	**1**	**2**	**3**
1	Reto de Selfies	Animaron a los seguidores a tomarse selfies donde mostraran de qué manera estaban viviendo el festival de la papa. Las fotos más carnavalescas ganaron; podían ir a lugares creativos o inusuales de cada ciudad. Acompañaron cada historia con el #FestivalDeLasSelfies. Las selfies más originales ganaron, eligiéndose al ganador de acuerdo con la creatividad, folclor e inclusión de la papa que tenían.	Freidora de aire Oster 4L, horno tostador Kalley,	v	v	v
			waflera Hamilton, juego de utensilios y procesador de alimentos	v	v	v
2	Desafío de creatividad	Invita a los seguidores bogotanos a crear arte relacionado con la papa colombiana. Puede ser dibujo, pintura, escultura o cualquier otra forma de expresión artística.	Freidora de aire Kalorik 4.3 litros y 4 pasaportes dobles nitro de salitre mágico	V	v	v
		Para participar deben subir la muestra artística como una historias o publicación, etiquetar a preparar la papa y usar el #PapaArtistas.		v	v	v
3	Trivia	Diariamente, salió un formulario con la trivia del festival de la papa, donde hubo preguntas para impulsar el conocimiento sobre para qué sirve cada tipo de papa, recetas y nuevas variedades. Las personas que a lo largo de la semana obtuvieron mayor puntaje ganaron.	Horno microondas Kalley, 2 pin virtual Paramount 3 meses y 2 pin virtual Netflix	v	v	v

OCTUBRE						
N	**Dinámicas**	**Procedimiento**	**Premio**	**1**	**2**	**3**

1	Los participantes se registrarán en un formulario y recibirán un número según su orden de inscripción. Durante la transmisión, se sortearán premios de manera aleatoria mediante el número asignado a cada participante.	Cada participante recibirá un número según su orden de inscripción, y durante la transmisión se sortearán los premios de manera aleatoria. Para ganar, el participante debe estar conectado en ese momento y solo podrá obtener un premio.	Plan premium Paramount, Plan virtual Netflix, Lonchera, Waflera, Batidora, Asador, Freidora de aire	v	v	v

NOVIEMBRE						
N	Dinámicas	Procedimiento	Premio	1	2	3
1	Los participantes se registrarán en un formulario y recibirán un número según su orden de inscripción. Durante la transmisión, se sortearán premios de manera aleatoria mediante el número asignado a cada participante.	Cada participante recibirá un número según su orden de inscripción, y durante la transmisión se sortearán los premios de manera aleatoria. Para ganar, el participante debe estar conectado en ese momento y solo podrá obtener un premio.	Juego Guante y Pelota con Velcro Juego de Cartas UNO No Mery Juego de Mesa Torre de Madera Tambaleante CARDINAL Rompecabezas RONDA x 30, 52, 80 Piezas Progresivo Liga de la Justicia Olla Multifuncional ELECTROLUX PCC20 6 Litros Plateado	v	v	v

DICIEMBRE						
N	Dinámicas	Procedimiento	Premio	1	2	3
1	Trivia buena papa	Cada participante responde una encuesta de 3 preguntas y espera un sorteo aleatorio.	2 cuentas de Amazon primen	v	v	V

3.4.1.12. Usuarios alcanzados en redes sociales

Revisión del informe “Reporte mensual” suministrado por HAIKU Diseño y Comunicación para el Desarrollo SAS, en el que se identificó un alcance de 28.196.406 usuarios en redes sociales durante la vigencia 2024. A continuación, se detalla esta información en la tabla correspondiente:

Mes	Instagram	Facebook	YouTube	X	Tiktok	Treads	Total
Enero	19.281	13.012	52.451	354	-	-	85.098
Febrero	66.523	227.559	44.000	608	-	-	338.690
Marzo	1.295.560	1.198.995	59.350	405	200.330	129.291	2.883.931
Abril	1.323.081	2.433.958	40.000	402	4.247	-	3.801.688
Mayo	712.369	2.328.696	42.900	503	3.628	-	3.088.096
Junio	182.421	1.773.658	39.509	186	203.820		2.199.594
Julio	2.438.265	1.460.913	54.536	238	3.596		3.957.548
Agosto	1.370.146	52.124	54.760	433	3.976		1.481.439
septiembre	1.623.770	101.802	80.744	438	5.806	17.610	1.830.170
Octubre	1.194.789	485.610	93.689	201	6.896	6.385	1.787.570
Noviembre	1.685.762	2.302.997	63.191	138	5.130	1.152	4.058.370
Diciembre	2.084.763	542.223	51.804	203	4.254	965	2.684.212
Total	**13.996.730**	**12.921.547**	**676.934**	**4.109**	**441.683**	**155.403**	**28.196.406**

3.4.1.13. Nuevos seguidores en redes sociales

Revisión del informe "Reporte mensual¨ suministrado por el tercero HAIKU DISEÑO Y COMUNICACIÓN PARA EL DESARROLLO SAS, identificando el alcance de 66.313 en la vigencia 2024, como se muestra a continuación:

Mes	Instagram	Facebook	Youtube	Treads	Tik tok	WhatsApp	Total
Febrero	1.178	678	43	3178	0	0	5.077
Marzo	292	287	96	193	393	0	1.261
Abril	300	1.266	90	209	33	53	1.951
Mayo	558	2.584	82	241	18	0	3.483
Junio	1.107	10.188	45	290	665	0	12.295
Julio	3.871	10.223	63	414	80	1	14.652
Agosto	1.604	5.200	65	489	22	11	7.391
Septiembre	3.301	3.813	593	680	20	21	8.428
Octubre	1.047	2.387	817	1.444	0	6	5.701
Noviembre	2.686	1.786	41	254	3	1	4.771
Diciembre	430	845	20	8	0	0	1.303
Total	**16.374**	**39.257**	**1.955**	**7.400**	**1.234**	**93**	**66.313**

3.4.1.14. Captación de datos por usuario en La Escuela de la Papa (digital)

Se verificó el "Reporte mensual" suministrado por HAIKU DISEÑO Y COMUNICACIÓN PARA EL DESARROLLO SAS, correspondiente al registro de participación en La Escuela de la Papa Digital, parte de la Campaña de Promoción al Consumo de Papa del FNFP. Se evidenció un total de 1.408 asistentes en la vigencia 2024, distribuidos de la siguiente manera:

Mes	Captación de datos
abril	225
Mayo	169
Junio	104
Julio	150
Agosto	39
Septiembre	190
Octubre	165
Noviembre	339
Diciembre	27
Total	**1.408**

3.4.1.15. Contratación de agencia de influenciadores

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la "Convocatoria abierta para selección y contratación de un proveedor de servicios para la producción de contenido digital a través de la contratación de influenciadores y profesionales que desde una estrategia digital de redes promuevan el consumo de papa en Colombia", identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 06 de febrero de 2024 al 28 de febrero de 2024
Objetivo general	Contratar la prestación de servicios profesionales para la selección y contratación de un grupo de influenciadores (mega, macro, micro y nano), con perfiles entre los cuáles estén chefs, nutricionistas, entrenadores, pediatras, deportistas, madres y/o padres, entre otros que sean relevantes para los públicos de interés de la Campaña de Promoción al Consumo de Papa. Todos los influenciadores seleccionados deben ser afines al target establecido desde el Plan Estratégico vigente.

Territorio	Colombia
Presupuesto	$ 260.291.040
Cronograma	**Recepción de las propuestas:** Del 6 de febrero de 2024 al 21 de febrero de 2024 **Notificación propuestas aceptadas:** 26 de febrero de 2024 **Elección:** 27 de febrero de 2024 **Contratación:** 28 de febrero de 2024
Criterios para evaluar	1. Estrategia 2. Optimización de presupuesto y valores agregados

Adicionalmente, se realizó verificación del formato "*análisis y justificación de proveedor y/o contratista*" con las respetivas firmas, identificando que a la convocatoria se inscribieron dos terceros con la siguiente calificación:

Tercero	Calificación
Emociones agencia cultural SAS	90%
Goula SAS	75%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue EMOCIONES AGENCIA CULTURAL SAS, así mismo, se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí con fecha del 04 de marzo de 2024 y el análisis financiero de balance del tercero, identificando que cumple con los indicadores de rentabilidad sobre el patrimonio (ROE) y el de rentabilidad sobre activos (ROA), como se muestra a continuación:

Indicador	Términos de referencia	Cálculo FNFP
Rentabilidad sobre el patrimonio (ROE).	0,10	0,54
Rentabilidad sobre activos (ROA).	0,05	0,28

Se realizó verificación del contrato N. 020 de 2024 suscrito con el tercero EMOCIONES AGENCIA CULTURAL SAS el 7 de marzo de 2024 por valor de $ 260.291.040 con el objetivo de "*Prestar servicios como proveedor para la selección y contratación de un grupo de influenciadores (mega, macro, micro y/o nano), con perfiles entre los cuales estén chefs, nutricionistas, entrenadores, pediatras, deportistas, madres y/o padres, entre otros que sean relevantes para los públicos de intereses de la campaña de promoción al consumo de papa. Todos los influenciadores seccionados deben ser afines al target (públicos objetivos) establecidos desde el plan estratégico vigente.*", con fecha de terminación del 13 de diciembre de 2024.

3.4.1.16. Creación y publicación de contenidos de influenciadores

Verificación del informe del tercero EMOCIONES AGENCIA CULTURAL SAS, en el cual se evidencian los contenidos publicados en el año 2024 con 8 influenciadores, 158 publicaciones y un alcance de 5.162.804 cuentas distribuidos de la siguiente manera

Mes	N° Publicaciones	Alcance
Marzo	18	413.586
Abril	18	532.736
Mayo	17	606.454
Junio	15	182.367
Julio	15	1.073.426
Agosto	15	337.192
Septiembre	15	223.381

Mes	N° Publicaciones	Alcance
Octubre	15	147.267
Noviembre	15	1.570.923
Diciembre	15	75.472
Total	**158**	**5.162.804**

3.4.1.17. Contratación de empresa de investigación para medir el impacto de la campaña de consumo

Se observa el contrato de prestación de servicios No. 060 de 2024, celebrado con Sinnetic S.A.S. El contrato tiene como objeto la prestación de servicios como proveedor para la realización de una investigación de mercado cuantitativa y cualitativa. Esta investigación permitirá medir y conocer de forma objetiva la percepción de compra y consumo del grupo objetivo de la campaña vigente, enfocada en la papa como carbohidrato en la alimentación de los hogares colombianos, en la categoría de verduras, hortalizas y derivados. Además, se evaluará la actualidad de la salud de la marca y las variables de comunicación y producto. El contrato está vigente del 26 de julio de 2024 al 30 de diciembre de 2024, por un valor de 65.388.834 pesos colombianos.

3.4.1.18. Informes técnicos que muestran el impacto de la campaña de consumo

Se verifica el informe técnico de la campaña de consumo de la papa en Colombia, que aborda antecedentes, atracción, asignación, salud de marca, adopción, potencial, conciencia, rendimiento, capital de marca y resumen.

El informe destaca que la no recordación de mensajes alcanza el 40%, siendo los más recordados aquellos sobre almacenamiento, precios y recetas; se recomienda fortalecer la presencia digital, especialmente en YouTube y redes sociales, e involucrar influenciadores. La papa es valorada por su precio estable, apoyo a la agricultura colombiana y versatilidad, considerándola un alimento típico y nutritivo. Sin embargo, aumenta la percepción de precios altos, aunque la relación precio-calidad se mantiene; la falta de estandarización de precios regionales afecta la competitividad.

La intención de compra está influenciada por la disponibilidad y promociones, y las comunicaciones se centran en demostraciones y recetas. Aunque se valora su buen sabor y versatilidad, persisten problemas de conservación y una percepción negativa del contenido de carbohidratos. Además, se observa falta de apoyo por parte de los tenderos en la selección de la papa, lo que sugiere la necesidad de mejorar las estrategias de marketing y posicionamiento. En resumen, a pesar de sus atributos positivos, es crucial mejorar la comunicación, la estrategia de precios y el apoyo en los puntos de venta para aumentar su consumo.

3.4.1.19. Contratación de empresa para creación de plan estratégico de promoción al consumo de papa 2025 - 2026

Se lleva a cabo la verificación detallada de los términos de referencia presentados para la contratación de la empresa encargada de diseñar y ejecutar el plan estratégico de promoción del consumo de papa para los años 2025 y 2026. Durante este proceso, se revisan todos los aspectos técnicos, financieros y operativos incluidos en los documentos, con el fin de garantizar que cumplan con los requisitos establecidos y que sean adecuados para el alcance del proyecto.

3.4.1.20. Plan estratégico para la promoción al consumo de papa 2025 - 2026

Se efectuó la revisión del Plan Estratégico 2025-2026 para el consumo de papa en Colombia que se enfoca en tres ejes principales: promoción al consumo, promoción y divulgación del FNFP, y comunicación organizacional. Se propone posicionar la papa como un superalimento versátil y saludable mediante campañas masivas, activaciones en puntos de venta y alianzas con influencers y restaurantes. Además, se busca mejorar la comunicación con los productores a través de informes, laboratorios de innovación agrícola y la promoción de historias de éxito. También se enfoca en mejorar la reputación del FNFP mediante la transparencia, la colaboración con universidades para investigaciones y proyectos multisectoriales. El plan resalta la nutrición, sostenibilidad, cultura y versatilidad de la papa, con el objetivo de fortalecer su presencia en el mercado y mejorar las condiciones de los productores.

3.5. PROYECTO SISTEMAS DE INFORMACIÓN ESTADÍSTICA Y ESTUDIOS ECONÓMICOS DE LA CADENA AGROALIMENTARIA DE LA PAPA

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencias anteriores	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
0	3	3	0	0	0

El proyecto finaliza el periodo 2024 sin observaciones pendientes que requieran un plan de mejoramiento.

3.5.1. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
1.030.890.791	-49.116.745	981.774.046	960.930.564	97,88%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.

El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

3.5.2. Cumplimiento de los indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Anuario estadístico	1	1	100%	
Registros semanales de precios	52	53	102%	
Registros semestrales de área y producción de papa	2	2	100%	
Registros mensuales de Comercio Exterior	10	10	100%	
Registro anual de costos de producción	1	1	100%	
Registros (trimestrales) de variables macroeconómicas (PIB, Inflación, Tasa de cambio)	3	3	100%	
Documento maestro que contenga los lineamientos generales del Sistema de Información de la Papa	1	1	100%	
Evaluaciones a usuarios de los boletines enviados	150	152	101%	
Boletines de precios diarios	246	244	99%	
Boletines semanales	50	52	104%	
Boletines quincenales.	24	24	100%	
Boletines regionales.	8	8	100%	
Informes de Coyuntura	3	3	100%	
Capas (shapefile) desarrolladas	3	3	100%	
Diagramaciones de mapa temáticos en torno a problemáticas del subsector a partir de estrategias GDAL o SIG.	3	3	100%	
Pliego con términos de referencia sobre la participación en los estudios a formular.	1	1	100%	
Convocatoria realizada	1	1	100%	
Estudios formulados en las temáticas descritas	4	4	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

3.5.3. Actividades realizadas

De acuerdo con la revisión de los indicadores del 2024, se evidenció que se tenían programados dieciocho (18) indicadores para el proyecto Sistemas de Información Estadística y Estudios Económicos de la Cadena Agroalimentaria de la Papa del FNFP, evidenciando los siguientes aspectos:

3.5.3.1. Anuario estadístico

Se solicitó y recibió el Anuario Estadístico de la Dirección de Estudios Económicos. Se realizó una revisión exhaustiva del documento, verificando la presencia de:

a) 52 registros semanales de precios
b) 2 registros semestrales de área y producción de papa
c) 10 registros mensuales de Comercio Exterior (importaciones y/o exportaciones)
d) 1 registro anual de costos de producción
e) 3 registros trimestrales de variables macroeconómicas (PIB, inflación, tasa de cambio)

El documento cumple con todos los criterios establecidos en cuanto a la cantidad y tipo de registros requeridos.

3.5.3.2. Registros semanales de precios

Verificación de la actualización de la base de datos con 53 registros de precios semanales, correspondiente al año 2024, así:

Anual	
Semana	**Días**
1	01/01/2024 - 07/01/2024
2	08/01/2024 - 14/01/2024
3	15/01/2024 - 21/01/2024
4	22/01/2024 - 28/01/2024
5	29/01/2024 - 04/02/2024
6	05/02/2024 - 11/02/2024
7	12/02/2024 - 18/02/2024
8	19/02/2024 - 25/02/2024
9	26/02/2024 - 03/03/2024
10	04/03/2024 - 10/03/2024
11	11/03/2024 - 17/03/2024
12	18/03/2024 - 24/03/2024
13	25/03/2024 - 31/03/2024
14	1/04/2024 - 5/04/2024
15	8/04/2024 - 14/04/2024
16	15/04/2024 - 21/04/2024
17	22/04/2024 - 28/04/2024
18	29/04/2024 - 5/05/2024
19	6/05/2024 - 12/5/2024
20	13/05/2024 - 19/05/2024
21	20/05/2024 - 26-05/2024
22	27/5/2024 - 02/06/2024
23	03/06/2024 - 09/96/2024
24	10/06/2024 - 16/06/2024
25	17/06/2024 - 23/06/2024
26	25/06/2024 - 30/06/2024
27	01/07/2024 - 07/07/2024
28	08/07/2024 - 14/07/2024
29	15/07/2024 - 21/07/2024
30	22/07/2024 - 28/07/2024
31	29/07/2024 - 31/07/2024
32	01/08/2024 - 04/08/2024
33	05/08/2024 - 11/08/2024
34	12/08/2024 - 18/08/2024
35	19/08/2024 - 25/08/2024
36	26/08/2024 - 31/08/2024
37	02/09/2024 - 08/09/2024
38	09/09/2024 - 15/09/2024
39	16/09/2024 - 22/09/2024
40	23/09/2024 - 29/09/2024

Anual	
Semana	Días
41	31/09/2024 - 6/10/2024
42	07/10/2024 - 13/10/2024
43	14/10/2024 - 20/10/2024
44	21/10/2024 - 27/10/2024
45	28/10/2024 - 03/11/2024
46	04/11/2024 - 10/11/2024
47	11/11/2024 - 17/11/2024
48	18/11/2024 - 24/11/2024
49	25/11/2024 - 1/12/2024
50	2/12/2024 - 8/12/2024
51	9/12/2024 - 15/12/2024
52	16/12/2024 - 22/12/2024
53	23/12/2024 - 31/12/2024

En la base de datos se identifica los precios semanales por variedad de papa en los distintos departamentos como: Antioquia, Boyacá, Cauca, Cundinamarca, Nariño, Norte de Santander, Santander, Tolima y Valle.

3.5.3.3. Registros semestrales de área y producción de papa

Se realiza verificación de la proyección realizada por el FNFP para establecer el área siembra de papa en Colombia para el primer y segundo semestre del año 2024, identificando la siguiente información:

	Antioquia	Boyacá	C/marca	Nariño	Otros	Nacional
2024 Proy	**6.066**	**30.969**	**39.938**	**23.138**	**8.781**	**108.891**
Semestre 1	3.215	16.104	20.644	10.875	4.551	55.389
Semestre 2	2.851	14.865	19.293	12.263	4.229	53.502

Area sembrada	Antioquia	Boyacá	C/marca	Nariño	Otros	Nacional
Semestre 1	3.215	16.104	20.644	10.875	4.551	55.389
Semestre 2	2.851	14.865	19.293	12.263	4.229	53.502
Totales	**6.066**	**30.969**	**39.937**	**23.138**	**8.780**	**108.891**

Producción de papa	Antioquia	Boyacá	C/marca	Nariño	Otros	Nacional
Semestre 1	58.631	315.318	436.218	257.337	86.330	1.153.834
Semestre 2	64.691	379.772	538.977	258.127	89.416	1.330.982
Totales	**123.322**	**695.090**	**975.195**	**515.464**	**175.746**	**2.484.816**

Rendimiento en el cultivo de papa	Antioquia	Boyacá	C/marca	Nariño	Otros	Nacional
Semestre 1	18,24	19,58	21,13	23,66	18,97	20,83
Semestre 2	22,69	25,55	27,94	21,05	21,14	24,88
Totales	**40,93**	**45,13**	**49,07**	**44,71**	**40,11**	**45,71**

3.5.3.4. Registros mensuales de Comercio Exterior

Se verifica que los registros correspondientes a las variables macroeconómicas estén actualizados al 31 de diciembre de 2024. Esta verificación incluye la revisión de que la base de datos que contiene las siguientes variables esté debidamente actualizada al momento de la revisión. A continuación, se detallan las variables macroeconómicas:

Exportación	
Aduana	Ciudad Del País destino
Nit Exportador	Dep Origen
Razón Soc. EXP	Dep Procedencia
Municipio	Lugar salida
Razón Soc. IMP EXPO	Forma pago
Cod Partida	FOB USD
Des Partida Arancel	FOB COP
Cantidades	Valor Agregado Nacional
KG Netos	Valor Flete
KG Brutos	Valor seguro
País Destino	Total Ton

Importación	
NIT IMP	Proveedor exportador
Importador	Ciudad del proveedor
Actividad Eco IMP	TRM
Departamento del Importador	FOB USD
Cod Partida	FOB COP
Des Partida Arancel	Total Seguros Fletes
Cantidades	CIF USD
KG Netos	CIF COP
KG Brutos	Porc Arancel
Acuerdo Arancel	Base Arancel
Lugar Ingreso	Total Arancel
País Orig	Total Mecanismos aduaneros
País de procedencia	País Compra

3.5.3.5. Registros anual de costos de producción

Se realiza la revisión del registro anual de costos de producción, que abarca las variedades de papa Superior, Diacol y Amarillas, con datos provenientes de los departamentos de Cundinamarca, Boyacá y Nariño, y una tendencia nacional. En 2024, los costos de producción presentaron fluctuaciones mensuales, destacándose picos en los meses de abril y mayo, principalmente por el uso de fertilizantes y MIPE (Manejo integrado de plagas), los cuales incrementaron significativamente los costos.

Por ejemplo, en mayo, los costos en Cundinamarca fueron de 32.07 millones de pesos y en Boyacá de 29.26 millones de pesos, impulsados por estos insumos y la mano de obra. A nivel nacional, los costos promediaron alrededor de los 28.25 millones de pesos en mayo. La tendencia de los fertilizantes mostró picos en los meses clave, mientras que el MIPE también aumentó durante períodos de alta demanda. Así, los costos de producción en 2024 reflejan una variabilidad impulsada principalmente por estos componentes, con un comportamiento similar entre las regiones analizadas y a nivel nacional.

3.5.3.6. Registros (trimestrales) de variables macroeconómicas (PIB, Inflación, Tasa de cambio)

Se procede a realizar la verificación de la actualización de los datos correspondientes a registros de variables económicas, así:

Indicador	Fecha de actualización
Índice de Precios al Consumidor (IPC) mensual para papa 2022-2024	Julio 2024
Índice de Precios al Productor (IPP) mensual para papa 2015-2024	Julio 2024
Participación % de producción de papa en PIB Agropecuario y PIB cultivos 2012-2023	Segundo trimestre del año 2024
Tasa Representativa del Mercado (TRM) mensual 2012-2024	Diciembre del 2024

3.5.3.7. Documento maestro que contenga los lineamientos generales del sistema de información de la papa

Se efectúa la verificación detallada del documento "DOCUMENTO MAESTRO" proporcionado por la administración. El documento establece un marco integral para el desarrollo de un sistema de información estadístico enfocado en la cadena productiva de la papa en Colombia.

El documento cumple con su objetivo de proporcionar lineamientos claros y estructurados, alineados con estándares internacionales y normativas nacionales. Define objetivos específicos, establece un marco de referencia sólido, y detalla las fases del proceso estadístico de manera coherente.

Objetivos del documento
El documento establece lineamientos para un sistema de información estadístico de la cadena productiva de la papa en Colombia.
Se basa en estándares internacionales como los Principios Fundamentales de las Estadísticas Oficiales de la ONU y el Modelo Genérico del Proceso Estadístico (GSBPM).

La inclusión de la gestión de calidad y metadatos como elementos transversales demuestra un enfoque holístico hacia la producción de estadísticas confiables y útiles.

3.5.3.8. Evaluaciones a usuarios de los boletines enviados

Se realizó una revisión de las 152 evaluaciones registradas en la base de datos y el informe de las encuestas, revelando que la mayoría de los usuarios está satisfechos con la utilidad y actualización de los boletines económicos, destacando una alta calificación en cuanto a su relevancia y actualidad. No obstante, algunos usuarios sugieren áreas de mejora, como mayor claridad, accesibilidad y actualizaciones más tempranas de los precios. A pesar de que muchos consideran los boletines útiles para la toma de decisiones, una proporción significativa no ha logrado aplicar esta información con éxito, lo que señala la necesidad de mejorar la presentación y claridad de las recomendaciones. Además, los canales más efectivos para distribuir los boletines son WhatsApp y correo electrónico, seguidos de redes sociales, mientras que el Observatorio Colombiano de la Papa y la página web de Fedepapa tienen menor alcance.

Las sugerencias incluyen un enfoque más práctico, mayor difusión y la inclusión de gráficos e infografías. Para los efectos de este indicador, el análisis previo ha sido realizado por el profesional encargado de auditoría. No obstante, cabe destacar que en vigencias anteriores ya se había recomendado llevar a cabo el análisis correspondiente de las encuestas. En esta ocasión, se reitera dicha recomendación, considerando que dicho análisis es indispensable para generar un valor agregado en el proceso y garantizar el cumplimiento efectivo del indicador.

3.5.3.9. Boletines de precios diarios

Revisión de los 244 boletines de precios diarios compartidos en un formato estándar diseñado por el FNFP, distribuidos vía correo electrónico y redes sociales. En estos documentos se evidencian los siguientes factores:

Precios por kilogramo de venta al consumidor en las principales centrales de abastos del país:

- CORABASTOS(Bogotá)
- LA MAYORISTA (Itagüí)
- CENTROABASTOS (Bucaramanga)
- CAVASA (Cali)
- Tasa Representativa del Mercado (TRM)
- Precios por kilogramo pagados al productor, desglosados por variedad de papa

3.5.3.10. Boletines semanales

Revisión de los 52 boletines de precios semanales que abarcan la vigencia 2024, publicados en un formato estándar diseñado por el FNFP. Estos boletines están disponibles en la página web del Observatorio de la Papa y se comparten a través de correos electrónicos registrados. En estos documentos se identifican los precios promedio de la papa, desglosados por variedades y departamentos.

3.5.3.11. Boletines quincenales

Revisión de los 24 boletines quincenales compartidos en un formato estándar diseñado por el FNFP en la página del observatorio de la papa, identificando los temas tratados en cada uno de estos, así:

	Boletín	Temas
ENERO	1° quincena enero "Boletín quincenal n. 185"	**Mercado Nacional** 1. Valor de la producción de la papa destinada a mercados mayoristas ascendió a $ 1,8 billones en el 2023 2. Índice de precios al consumidor IPC – Papa **Mercado internacional** 1. FAO actualiza sus cifras de producción agropecuaria a nivel global. La papa registra un ligero avance en producción.
	2° quincena enero "Boletín quincenal n. 186"	**Mercado Nacional** 1. Oferta de papa dirigida a centrales de abastos registra un incremento del 9% en las tres primeras semanas de enero, en medio de la intensificación del fenómeno del niño. 2. Índice niño oceánico **Mercado internacional** 1. Precios de la papa en Brasil continúan con tendencia al alza por la intensidad de lluvias.
FEBRERO	1° quincena febrero "Boletín quincenal n. 187"	**Mercado Nacional** 1. Índice de precios al consumidor mantiene su trayectoria a la baja; la papa registra una caída anual del -18,13%. **Mercado internacional** 1. Comienza el período de cosecha de papa en el valle de Yaqui, al sur de Sonora, México
	2° quincena febrero "Boletín quincenal n. 188"	**Mercado Nacional** 1. Panorama favorable para las exportaciones colombianas de productos con base a la papa, en 2023 las ventas por volumen crecieron 141%. **Mercado internacional** 1. En Castilla y León, España, las exportaciones de papa fresca y refrigerada experimentaron un crecimiento de 48,12%.
MARZO	1° quincena marzo "Boletín quincenal n. 189"	**Mercado Nacional** 1. Retrato de la población femenina en las zonas rurales en Colombia: Implicaciones demográficas. **Mercado internacional** 1. Los desafíos en las disparidades de género en los sistemas agroalimentarios y las actividades agrícolas.
	2° quincena marzo "Boletín quincenal n. 190"	**Mercado Nacional** 1. Importaciones de fertilizantes en Colombia aumentan un 22%en 2023, notable crecimiento del 38% en fertilizantes nitrogenados. **Mercado internacional**
		1. Persiste la tendencia global bajista: índice de precios de fertilizantes se contrae un 28% anual en febrero de 2024, con precios de la urea y DAP disminuyendo en -2% y -5%.
ABRIL	1° quincena abril	**Mercado Nacional**

	Boletín	Temas
MAYO	"Boletín quincenal n. 191"	1. La papa en Colombia registró una reducción anual de precios del -12,71%, lo que ha sido influenciado por el aumento del suministro de este producto en los mercados mayoristas del país
		Mercado internacional
		2. La producción de papa extra temprana en España ha enfrentado dificultades significativas, con una contracción del 30,6% en la cosecha y un aumento en las importaciones de papa egipcia en un 535% en comparación con el año anterior
	2° quincena abril	**Mercado Nacional**
	"Boletín quincenal n. 192"	1. A febrero de 2024, las importaciones de bienes agropecuarios registraron un ligero avance del 1% respecto al acumulado del mismo periodo del año 2023.
		Mercado internacional
		2. En cifras, la condición de inseguridad alimentaria aguda alcanzó a 281,6 millones de personas en2023 que equivalen al 21,5% de la población analizada.
	1° quincena mayo	**Mercado Nacional**
	"Boletín quincenal n. 193"	1. En abril, el abastecimiento nacional de papa creció un 10%, alcanzando 112 mil toneladas, gracias a cosechas anticipadas en las principales zonas productoras debido a adversidades climáticas como verano fuerte, heladas y el Fenómeno de El Niño. Departamentos como Nariño, Cundinamarca, Cauca y Antioquia aumentaron significativamente su suministro de papa.
		Mercado internacional
		2. Las incesantes lluvias en el sur de Brasil desde finales de abril han provocado una gran catástrofe climática, afectando gravemente al cultivo de la papa. Este fenómeno ha devastado áreas agrícolas, causando pérdidas significativas y destacando la vulnerabilidad del sector agropecuario ante eventos climáticos extremos.
	2° quincena mayo	**Mercado Nacional**
	"Boletín quincenal n. 194"	1. En el primer trimestre de 2024, la economía nacional registró un crecimiento del 5,8% en el sector agropecuario, superando a otros sectores como la industria y la construcción, que decrecieron. A pesar de un retroceso del 4,2% en marzo, el sector agropecuario mantuvo un desempeño positivo, impulsado por la administración pública, defensa, y actividades artísticas, de entretenimiento y recreación.
		Mercado internacional
		2. En el ámbito internacional, el mercado de la papa se vio afectado por condiciones climáticas adversas en las principales regiones productoras, impactando exportaciones e importaciones y afectando la disponibilidad y precios de productos agrícolas globalmente. Estas fluctuaciones destacan la vulnerabilidad del sector agropecuario ante eventos climáticos extremos y la necesidad de estrategias de mitigación y adaptación para asegurar la estabilidad del suministro en los mercados internacionales.
JUNIO	1ra quincena junio 2024 "Boletín quincenal n. 195"	**Impacto del Fenómeno de La Niña:**
		La transición de El fenómeno del Niño a La Niña se espera para julio a septiembre con una probabilidad del 69%, y la Niña se oficializaría en enero de 2025.
		La Niña provocará aumento de precipitaciones, posibles inundaciones, deslizamientos y crecientes de ríos, afectando las regiones Andina, Caribe y Pacífica.
		581 municipios en riesgo de deslizamientos, con Antioquia, Santander y Boyacá siendo los más afectados.
		Mercado Internacional
		Producción en Ecuador:
		En 2023, la producción de papa en Ecuador creció un 4.2%, alcanzando 262,038 toneladas.
		El área sembrada aumentó un 2.3% respecto a 2022.
		Las principales provincias productoras fueron Carchi (46%), Cotopaxi (23%) y Tungurahua (14%).
		El rendimiento promedio fue de 13.21 toneladas por hectárea sembrada y 14.56 toneladas por hectárea cosechada.
		Principales causas de pérdida en el cultivo de papa fueron sequía (27%), heladas (23%), plagas (21%), enfermedades (17%) y otras razones (12%).
		Retroceso en el uso de semilla certificada, con un aumento en el uso de semilla común.

	Boletín	Temas
	2da quincena junio 2024 "Boletín quincenal n. 196"	Describe la producción de patata en Castilla y León y Andalucía, España, durante la campaña de 2023:
		Castilla y León:
		17.000 hectáreas cultivadas, principalmente de patata media estación y tardía.
		Patata media estación: 254.597 toneladas, 5.513 hectáreas, rendimiento de 46,2 ton/ha.
		Patata tardía: 552.672 toneladas (77% de la producción nacional), 11.421 hectáreas, rendimiento de 48,4 ton/ha.
		Aumento general en producción, superficie y rendimientos respecto a 2022.
		Variedades:
		Colomba: primera en ser cosechada, reemplazando a Ágatas y Jaleras.
		Otras: Agrias, Sopranos, Lucinda, Cartagena y Laura.
		Andalucía:
		Especializada en patata temprana (15 de abril al 15 de junio).
		Producción: 128.466 toneladas, 4.357 hectáreas, rendimiento de 29,48 ton/ha.
		Representa casi un tercio de la producción y superficie de patata temprana en España.
		Estado actual:
		Norte: inicio de la recolección.
		Sur: campañas de recolección mayormente concluidas, con algunas parcelas pendientes en Murcia, Granada y Málaga.
JULIO	1ra quincena julio 2024 "Boletín quincenal n. 197"	**Mercado nacional: La importancia de la agricultura familiar y su relación inseparable e el desarrollo de las economías rurales**
		La agricultura familiar ocupa el 12% del territorio colombiano y es vital para las economías rurales. Según el Censo Agropecuario de 2014, el 68% de los trabajadores en las Unidades de Producción Agropecuaria (UPA) son parte de estas familias. Este modelo abarca más de 14 millones de hectáreas, concentrándose en departamentos como Antioquia, Cauca y Nariño. Además de ser crucial para la producción de alimentos, la agricultura familiar apoya la biodiversidad y el desarrollo cultural y territorial.
		Mercado Internacional: Datos reveladores sobre la agricultura familiar que reconocen su impacto a nivel global
		La agricultura familiar es crucial globalmente, empleando al 30% de la población y produciendo el 80% de los alimentos, gestionando entre el 70% y el 80% de las tierras agrícolas. Con más de 500 millones de explotaciones, representa el 98% del total. Aunque las mujeres constituyen el 50% de la mano de obra agrícola, solo poseen el 15% de las tierras. La FAO destacó su importancia en 2014 para la seguridad alimentaria y la reducción de la pobreza
	2da quincena julio 2024 "Boletín quincenal n. 198"	**Mercado nacional: Estabilización de Precios de Fertilizantes en 2024 tras Crisis Global**
		En la primera quincena de julio de 2024, el mercado colombiano de fertilizantes muestra una estabilización de precios, que han retornado a niveles previos a la crisis global de 2021. La variación anual del índice de precios cayó un 33% en junio, reflejando una tendencia a la baja que comenzó a fines de 2022. Los precios han disminuido notablemente, con reducciones promedio del 39% en fertilizantes simples y del 29% en compuestos, aliviando así los costos para los agricultores. Esta estabilización se produce tras un período de alta volatilidad causado por restricciones en las exportaciones, aumento de costos energéticos y problemas en la cadena de suministros.
		Mercado Internacional: La industria de los fertilizantes continua con la tendencia global bajista, pero persisten riesgo de alza

	Boletín	Temas
		En 2024, la tendencia global de precios de fertilizantes sigue siendo bajista, recuperándose de las adversidades originadas por la pandemia y conflictos geopolíticos. La crisis comenzó con el aumento de los precios del gas debido al conflicto Rusia-Ucrania y las restricciones chinas en las exportaciones de urea. Aunque los precios de fertilizantes, como la urea, se dispararon a niveles récord, ahora están en proceso de estabilización. Sin embargo, persisten riesgos de alza debido a tensiones en el Medio Oriente y fluctuaciones en el suministro global. Fitch Ratings proyecta una estabilidad en los precios de amoniaco y urea, con expectativas de expansión en la capacidad de producción global.
AGOSTO	1ra quincena agosto 2024 "Boletín quincenal n. 199"	En el mercado nacional colombiano, la variación anual del Índice de Precios al Consumidor (IPC) en julio de 2024 se redujo al 6,86%, marcando la primera vez en 31 meses que se sitúa por debajo del 7%. A pesar de esta disminución general en la inflación, el precio de la papa ha experimentado un aumento significativo, con un incremento anual del 97,39%, contribuyendo con 0,35 puntos porcentuales al aumento del IPC. Este repunte se debe a la reducción en la oferta de papa, que en julio descendió un 10,5% en comparación con el año anterior. En contraste, en Argentina, el precio de la papa en Gran Buenos Aires se elevó un 117% anual hasta alcanzar $913,17 por kilo en julio de 2024, impulsado por heladas severas que han afectado la producción y elevado los costos.
	2da quincena agosto 2024 "Boletín quincenal n. 200"	En el segundo trimestre de 2024, la economía colombiana creció un 2,1%, impulsada principalmente por la agricultura, ganadería y pesca, que avanzó un 10,2%, marcando su cuarto trimestre consecutivo de expansión. Este sector también ha logrado revertir su desempeño negativo del año anterior. Las actividades que contribuyeron significativamente al crecimiento incluyen la administración pública, educación, y servicios artísticos. Sin embargo, sectores como la industria manufacturera y la explotación de minas presentaron retrocesos. En contraste, la producción de papa en la Unión Europea aumentó un 1,7% en 2023, tras dos años de declive, con un incremento en el rendimiento aunque con una ligera disminución en el área cosechada.
SEPTIEMBRE	1ra quincena septiembre 2024 "Boletín quincenal n. 201"	El informe del Fondo Nacional de Fomento de la Papa destaca un aumento en el empleo rural en Colombia, con 34,000 nuevos ocupados y una disminución de 28,000 desempleados en julio de 2024, alcanzando una tasa de desempleo del 6.3%, la más baja en 57 meses. La rama agropecuaria sigue siendo el principal motor de empleo en el sector rural, con un crecimiento de 55% en empleabilidad. Por otro lado, en España, la producción de papa experimentó un crecimiento del 3.2% en comparación con 2023, aunque enfrenta desafíos como sequías y escasez de semillas que afectan el suministro.
	2da quincena septiembre 2024 "Boletín quincenal n. 202"	En 2023, aproximadamente el 25% de la población colombiana enfrentó inseguridad alimentaria moderada o grave, con 1.6 millones en situación severa. La vulnerabilidad alimentaria varía significativamente entre departamentos, destacando La Guajira y Atlántico con índices altos. Aunque la inseguridad alimentaria moderada o grave ha disminuido ligeramente desde 2022, más de la mitad de los hogares se encuentran en riesgo marginal. Factores como ingresos bajos y costos elevados de alimentos agravan esta situación, especialmente en áreas rurales. La correlación entre pobreza e inseguridad alimentaria sugiere la necesidad de un análisis más profundo de variables económicas y sociales.
OCTUBRE	1ra quincena octubre 2024 "Boletín quincenal n. 203"	Las exportaciones colombianas de productos derivados de la papa han alcanzado un récord histórico en 2024, con 4.678 toneladas enviadas, un aumento impulsado principalmente por los envíos de chips a Venezuela, que representaron el 86% del total. Además, las exportaciones de papas en conserva crecieron un 18% respecto al año anterior, con Estados Unidos como el principal mercado. A nivel nacional, Norte de Santander es el principal centro de exportación. En el ámbito internacional, Lamb Weston completó la adquisición del 10% de la empresa argentina Alimentos Modernos S.A., como parte de su expansión en Sudamérica, con inversiones en una nueva planta en Mar del Plata que comenzará a operar en 2025.

	Boletín	Temas
	2da quincena octubre 2024 "Boletín quincenal n. 204"	Los bloqueos viales en Norte de Santander y Santander, debido a manifestaciones en las comunidades parameras, han generado aumentos temporales en los precios de la papa Criolla en los centros de abastos de Bucaramanga y Cúcuta. Estos bloqueos afectaron el abastecimiento de productos agrícolas, lo que llevó a un incremento del 66,7% en el precio de la Criolla en Bucaramanga el 22 de octubre, alcanzando los $6.000/kg, frente a los $2.400 del 20 de octubre. A pesar de estas dificultades, no se reportó desabastecimiento, ya que los comerciantes anticiparon la recolección de alimentos. Además, la temporada de cosecha de papa en la región de Vargem Grande do Sul, en Brasil, se vio afectada por altas temperaturas, lo que redujo la productividad entre un 20% y un 30%, aunque los precios de la papa aumentaron considerablemente en comparación con 2023, con un incremento de hasta el 106% en julio.
NOVIEMBRE	1ra quincena noviembre 2024 "Boletín quincenal n. 205"	El boletín analiza la evolución del crédito agropecuario en Colombia durante los primeros diez meses de 2024, destacando que el valor de los créditos otorgados alcanzó los $32,5 billones, un aumento del 61,8% respecto al mismo periodo del año anterior, aunque con una disminución en el número de préstamos. Se enfoca en el subsector de la papa, que recibió un total de $525 mil millones en créditos, lo que representa un crecimiento del 21,5% en comparación con 2023. El boletín también detalla las variaciones en la cantidad y valor de los créditos por departamentos, así como las dificultades en la producción de papa debido a la escasez de insumos y las condiciones climáticas adversas.
	2da quincena noviembre 2024 "Boletín quincenal n. 206"	El boletín presenta un análisis del abastecimiento de papa en Colombia hasta octubre de 2024, destacando que el volumen de despachos hacia las principales centrales de abastos del país alcanzó 1,14 millones de toneladas, con una leve disminución del 3% en comparación con el año anterior. La variedad Superior registró una caída en su suministro, mientras que el plátano hartón verde mostró un notable crecimiento en su participación en el mercado. Además, se menciona que el abastecimiento de papa se concentró en las variedades más comunes, con un comportamiento contractivo en varios meses debido a adversidades climáticas, aunque hubo un repunte en octubre. También se incluye información sobre el Congreso Nacional de la Papa en México, donde se discutieron temas de sostenibilidad en la producción de papa, destacando la región de Sinaloa como un importante productor con un rendimiento de 34,6 toneladas por hectárea.
DICIEMBRE	1ra quincena diciembre 2024 "Boletín quincenal n. 207"	El informe detalla el crecimiento de las exportaciones colombianas de productos basados en la papa, que aumentaron un 129% en 2024 hasta alcanzar 5.762 toneladas a septiembre, destacando especialmente las exportaciones de chips, que han ganado importancia, particularmente hacia Venezuela. En contraste, las importaciones de productos basados en la papa a Colombia han mostrado un crecimiento más moderado. También se aborda la preocupación en el sector agrícola español por el aumento de las importaciones de papa desde Egipto, lo que, junto con la escasez de semilla y productos fitosanitarios, ha generado incertidumbre y desafíos para la producción local. Las importaciones españolas de papa han crecido un 21% en comparación con 2023, destacando el aumento en las importaciones de papa fresca y refrigerada, especialmente desde Francia y Egipto.
	2da quincena diciembre 2024 "Boletín quincenal n. 208"	El boletín presenta un análisis sobre las importaciones de fertilizantes en Colombia durante 2024, destacando un crecimiento del 2% en volumen, pero con una disminución del 13% en valor respecto al año anterior. Se detalla el comportamiento de los principales tipos de fertilizantes importados, como los nitrogenados, potásicos y compuestos, y los países proveedores más relevantes, como Rusia, Canadá, Estados Unidos y China. Además, se aborda la caída en los precios globales de fertilizantes en 2024, especialmente de productos como la urea, el cloruro de potasio y el fosfato diamónico, con un análisis sobre las fluctuaciones y tendencias de los costos de estos insumos.

3.5.3.12. Boletines regionales

Revisión de los 8 Boletines Regionales Volumen 8 - 2024, publicado en 2024, donde se abordan los siguientes aspectos:

Marzo
8
Antioquia
1. Indicadores macroeconómicos del departamento 1.1. Participación porcentual por actividad en el PIB de Antioquía 2022 1.2. Indicador trimestral de actividad económica de Antioquia 2023 1.3. Privaciones por hogar de IPM según variable y dominio 2021 – 2022 1.4. Estructura del mercado laboral en Antioquia 2022 1.5. Tejido empresarial en Antioquía 2022 1.6. Tasa de deserción intra - anual de Antioquia 2018 – 2022 2. Panorama del subsector papa en Antioquia 2.1. Índice de utilización de la aptitud en papa de los municipios productores 2024 2.2. Tendencia histórica de área, producción y rendimiento en Antioquia 2009 – 2024 2.3. Presencia de cultivos transitorios en Antioquia y La Unión por vereda 2.4. Precipitaciones mensuales promedio para febrero marzo y abril 1991 – 2020 2.5. Tendencia del abastecimiento de papa en Antioquía 2013 – 2024 2.6. Dispersión de los precios y abastecimiento en Antioquia 2023 – 2024 2.7. Tendencia precios variedad criolla en Antioquia 2021 – 2024 2.8. Diagrama de caja costos de producción en Antioquia 2022 – 2023

Abril
8
Nariño
Implicaciones para la Economía de Nariño por la Producción de Papa: **Contribución al PIB Agrícola:** La producción de papa es una de las actividades agrícolas más importantes en Nariño. **Empleo Rural:** El cultivo de papa genera una gran cantidad de empleos en las zonas rurales de Nariño. La mano de obra necesaria para la siembra, cosecha y procesamiento. **Costos de Producción y Competitividad:** Nariño presenta costos de producción de papa inferiores al promedio nacional, lo que le permite ser competitivo en el mercado interno. **Precios y Rentabilidad**: Las fluctuaciones en los precios de la papa afectan directamente la rentabilidad de los agricultores. En 2024, los precios de la papa criolla fueron más bajos en comparación con 2023, lo que indica una mayor producción y oferta. **Impacto de Fenómenos Climáticos:** Para 2024, se proyecta una reducción del 13.8% en las áreas destinadas a la siembra de papa debido a estas condiciones climáticas adversas. **Proyección y Evolución de la Producción:** Se espera una contracción en 2024 debido a la reducción de las áreas sembradas y los impactos climáticos. Esta reducción puede comprometer la producción total y, en consecuencia, el abastecimiento hacia las centrales de distribución. **Competitividad y Mercados**: La capacidad de Nariño para mantenerse competitivo en el mercado de la papa depende en gran medida de su habilidad para mantener costos bajos y aumentar la eficiencia en el uso de la tierra.

Mayo
8
Tolima
El informe regional sobre Tolima 2024 destaca los siguientes puntos importantes: **Participación Económica:** - Las actividades agrícolas representaron el 23.1% del PIB de Tolima en 2023, siendo la mayor contribución al valor agregado del departamento. - El sector agropecuario es uno de los principales generadores de empleo, especialmente en cultivos como café, arroz y panela. **Crecimiento Económico:** - El crecimiento económico del departamento en 2023 fue de +0.4%, una desaceleración significativa comparado con el +4.4% de 2022. - Las actividades financieras y de seguros mostraron el mayor crecimiento real (+7.6%), mientras que los sectores de comercio y construcción experimentaron las mayores contracciones. **Comercio Internacional:** - En 2023, las exportaciones de Tolima cayeron un 23% y las importaciones un 8.1%, con la mayoría de las exportaciones concentradas en productos agroindustriales. **Agricultura y Uso de la Tierra:**

- Tolima tiene 1.457.481 hectáreas dedicadas a actividades agropecuarias (4% del territorio nacional), con un 21.5% de esta área condicionada por ordenamientos ambientales y étnico-culturales.
- El cultivo de papa representa el 2.3% de los cultivos transitorios, muy por debajo del arroz (62.7%). La demanda de papa en Ibagué es alta, pero la producción local es insuficiente, por lo que se importa de otros departamentos.

Informalidad y Pobreza:

- Entre el 50% y el 75% de los predios en Tolima son informales. La informalidad laboral es alta, con un índice de pobreza multidimensional de 78.2 puntos. Las áreas rurales enfrentan mayor pobreza (94.4 puntos) en comparación con las urbanas (71.7 puntos).

Desempeño Sectorial:

-El sector de explotación de minas y canteras fue el único que registró caídas en precios corrientes. Ajustados por inflación, los sectores de comercio y construcción fueron los más afectados, con caídas de -4.1% y -3.6% respectivamente.

Julio
8
Caldas
En 2023, la economía del departamento de Caldas creció solo un 0,1%, significativamente por debajo del promedio nacional de 0,6%. Este crecimiento limitado sitúa a Caldas como la decimoquinta economía más relevante del país. A lo largo de los últimos 18 años, el departamento ha enfrentado solo dos contracciones económicas importantes, en 2009 y 2020, debido a crisis financieras globales y la pandemia de COVID-19, respectivamente. La estructura económica de Caldas está dominada por el sector terciario (70% del valor agregado), seguido por el sector secundario (19%) y el primario (11%). El sector agropecuario, aunque muestra signos de recuperación con un crecimiento del 0,6% en 2023, ha tenido una tasa de crecimiento promedio modesta del 1,83% en los últimos 18 años. La producción de papa es notable en el departamento, representando el 23% del volumen de cultivos transitorios y el 16% de la superficie cultivada. En términos de distribución poblacional, Manizales es el centro principal, concentrando el 52% del valor agregado terciario. Otros municipios clave como La Dorada y Chinchiná también contribuyen significativamente al valor agregado, aunque en menor medida. La población rural se concentra en municipios como Riosucio, que alberga al 13,4% de los habitantes rurales del departamento. La economía de Caldas refleja una fuerte dependencia de los servicios y una notable diversificación en las actividades agropecuarias, especialmente en la producción de papa.

Agosto
8
Boyacá
En 2023, la agricultura representó el 14,5% del Producto Interno Bruto (PIB) de Boyacá, convirtiéndose en la segunda actividad con mayor aporte al valor agregado del departamento. Aunque este sector supera en 5,8 puntos porcentuales la participación agropecuaria en el PIB nacional, su contribución se basa principalmente en cultivos como la caña y la papa, que dominan tanto los cultivos permanentes como transitorios en la región. La economía boyacense, en general, está impulsada por el comercio, turismo y transporte, con una participación combinada del 18,1% en el PIB. A pesar de un modesto crecimiento económico del +0,2% en 2023, las actividades artísticas y financieras experimentaron un notable incremento del +6,8%. El sector agrícola, aunque crucial, enfrenta limitaciones en su contribución al comercio exterior debido a la alta demanda interna. En términos de empleo, la agricultura es un pilar importante, representando el 25% de la mano de obra del departamento. Sin embargo, la informalidad laboral en las zonas rurales alcanzó el 84% a finales de 2023. Boyacá, con un 55,5% de su población auto declarada como campesina, destaca por su fuerte vocación agrícola, a pesar de las reducciones recientes en áreas de frontera agrícola como en Chiquinquirá.

Septiembre
8
Valle del cauca
En 2023, el Valle del Cauca mostró una participación agrícola del 8.7% en su PIB, destacándose como la sexta actividad más relevante en la economía del departamento. El PIB experimentó un crecimiento del 0.3% respecto a 2022, lo cual es un incremento discreto en comparación con resultados históricos, especialmente tras la contracción del -5.9% en 2020 debido a la pandemia. La estructura sectorial del Valle se fundamenta en el comercio, turismo y transporte, que representan el 18.7% del PIB, seguidos por la industria manufacturera con un 15%. Sin embargo, tanto la construcción como la manufactura enfrentaron caídas, mientras que las actividades financieras crecieron un 8%. En el ámbito del comercio internacional, el Valle del Cauca aporta el 9.7% del PIB nacional y el 7.1% de las exportaciones en 2023, aunque se registró una disminución del -13.8% en exportaciones. La industria del departamento es crucial, con la caña de azúcar como el cultivo predominante, que representa el 21.1% del PIB agrícola y el 10.2% del PIB industrial, posicionando al Valle como el tercer mayor contribuyente al valor agregado industrial del país.

La frontera agrícola del Valle abarca 783,577 hectáreas en 2024, siendo Palmira el municipio con mayor extensión. Sin embargo, el 18.6% de esta frontera está catalogada como condicionada, lo que limita su uso agrícola por regulaciones ambientales. Aunque el Valle del Cauca es el décimo productor de papa en Colombia, su producción es menor en comparación con otros departamentos, concentrándose principalmente en Tuluá y Buga. La papa, aunque con una presencia limitada, es muy demandada, especialmente la variedad Diacol Capiro. Aproximadamente el 87% de la papa que se consume en el departamento proviene de Nariño. Además, el Valle destaca en la producción de snacks, siendo un líder en la elaboración y comercialización de papas fritas y productos relacionados, lo que resalta su potencial en este segmento del mercado.

Octubre
8
Cundinamarca
Presenta un análisis de la economía del departamento, destacando que en 2023, las actividades agrícolas representaron el 16,5% del PIB, con la construcción como el sector más dinámico, creciendo un 11%. La industria manufacturera es el principal contribuyente al valor agregado, alcanzando un 19%. Cundinamarca se posiciona como un actor clave en el abastecimiento de alimentos, especialmente en la producción de papa, donde lidera con 537 mil toneladas en 2023, superando a Boyacá. Además, el departamento cuenta con una Frontera Agrícola de 1.493.397 hectáreas, siendo Paratebueno el municipio con mayor extensión agrícola. A pesar de su alto rendimiento promedio de 24,42 toneladas por hectárea, se enfrentan desafíos en la producción a pequeña escala debido a prácticas ineficientes en fertilización y manejo de cultivos.

Noviembre
8
Cauca
En 2023, el PIB del Cauca experimentó una ligera contracción del -0,5%, aunque se mantuvo estable en comparación con la caída de 2020. La administración pública y las actividades agropecuarias son los sectores más representativos, con una participación del 19,8% y 18,9%, respectivamente. El Cauca contribuye con el 1,8% al PIB nacional y el 0,6% a las exportaciones. La agricultura es clave para la economía, destacándose en la producción de café, caña de azúcar y plátano, con el departamento siendo el quinto mayor productor de papa en Colombia. Sin embargo, a pesar de contar con grandes áreas de frontera agrícola, la utilización de tierras es subóptima y se observa una disminución en la productividad de la papa. La comercialización de este producto enfrenta desafíos, como la débil relación entre oferta y precios. El informe destaca la necesidad de mejorar la eficiencia en el uso del suelo y la competitividad en los mercados.

3.5.3.13. Informe de coyuntura

Se efectúa la verificación de los informes de coyuntural de la vigencia 2024, en el año se relacionaron 3 informes coyunturales de manera cuatrimestral así:

	Mayo
Primer Cuatrimestre	El informe coyuntural sobre la industria de la papa en Colombia destaca la creación del Fondo Nacional de Fomento de la Papa (FNFP) en 2014 para fortalecer el subsector, con una cuota de fomento del 1% sobre el valor de la papa de producción nacional. Los principales contribuyentes al recaudo de la cuota son la industria, centrales de abasto, comercializadores, y otros sectores. En cuanto a las exportaciones, se registró un crecimiento significativo en 2023, especialmente hacia Venezuela, con un aumento del 141% en volumen y del 89% en valor. Las importaciones, por otro lado, disminuyeron en 2023, destacándose la reducción en papa procesada congelada y fécula de papa. En el mercado interno, el primer cuatrimestre de 2024 mostró precios bajos y mayor disponibilidad de papa, aunque las intenciones de siembra disminuyeron debido a la incertidumbre climática y el fenómeno de El Niño.

	Septiembre
Segundo cuatrimestre	Las sequías anticipadas de noviembre han afectado las siembras en varias regiones, resultando en una reducción de rendimientos de papa del 13% en Boyacá y del 12% en

	Antioquia. En Boyacá, los rendimientos cayeron de 22,51 ton/a en 2023 a 19,58 ton/a en 2024, debido a la falta de agua.
	En el ámbito del comercio exterior, se inició una investigación por dumping por parte de Fedepapa, que llevó a medidas impuestas desde 2018. Un informe de la OMC indicó que Colombia debe ajustar estas medidas según sus obligaciones internacionales. A pesar de los desafíos, las exportaciones de productos a base de papa crecieron un 3% en volumen y un 39% en valor en el primer semestre de 2024, alcanzando USD FOB 7,64 millones. Se analizan los principales mercados y tendencias de comercio exterior. Para el futuro, los productores tienen expectativas mixtas respecto a precios y oferta. Sin embargo, se prevé un deterioro en las condiciones hídricas que podría afectar las siembras. En conclusión, el sector de la papa muestra resiliencia y potencial de crecimiento en exportaciones si se manejan adecuadamente los recursos hídricos y se ajustan las estrategias comerciales.

	Diciembre
Tercer cuatrimestre	El Boletín Coyuntural del III trimestre de 2024 destaca el desempeño positivo del sector de la papa en Colombia, con un crecimiento del 11,5% en su participación en el PIB agropecuario, aunque la producción registró una disminución del 6%. Se observaron fluctuaciones en los precios de la papa, especialmente con variaciones significativas en 2024, aunque algunas regiones mostraron mayor estabilidad. Las exportaciones de productos derivados de la papa crecieron unos 31%, impulsadas principalmente por los chips de papa. A nivel macroeconómico, la inflación y el Índice de Precios al Productor han mostrado señales de moderación, favoreciendo el entorno productivo. Sin embargo, persisten desafíos estructurales, como la dependencia de precios altos en lugar de mejoras productivas y la falta de mano de obra rural debido a la migración y el envejecimiento de la población.

3.5.3.14. Capas (shapefile) desarrolladas

Se lleva a cabo una comprobación detallada del desarrollo de las capas geoespaciales (shapefiles) que contienen la diagramación correspondiente a los municipios productores de papa, en los cuales se identifican áreas que probablemente están asociadas a la agricultura familiar. Este indicador mide la cantidad de shapefiles desarrollados por el área de Sistemas de Información del FNFP (Fondo Nacional de Fomento a la Papa). Las capas generadas incluyen información clave para el sistema de gestión de áreas en producción de papa, y se constituirán como el insumo principal para el Sistema de Información Geográfica de Áreas de Producción (SIGAP) del FNFP. Este proceso no solo facilitará la recopilación y el análisis de datos relacionados con la agricultura familiar, sino que también contribuirá a mejorar la toma de decisiones y la planificación de políticas públicas en el sector agrícola.

3.5.3.15. Diagramaciones de mapa temáticos en torno a problemáticas del subsector a partir de estrategias GDAL o SIG

Se realiza verificación de 3 diagramaciones realizadas en el 2024 por el FNFP, para la identificación del municipio en los cuales se presente agricultura familiar para efectos de la producción de papa.

Diagramación marzo
Verificación de las diagramaciones realizadas por el FNFP, para identificar la tasa de deserción escolar en el año 2022 y la conformación de los hogares campesinos (Total hogares campesinos, Total personas campesinas, Jefatura hogar campesino mujer, jefatura hogar campesino hombre) en los diferentes municipios productores de papa como: Antioquia, Boyacá, Caldas, Cauca, Cundinamarca, Nariño, Norte de Santander, Santander, Tolima y Valle del Cauca.
Diagramación junio
Se realiza verificación de las diagramaciones realizadas por el FNFP, para la identificación del municipio en los cuales se presente agricultura familiar para efectos de la producción de papa.
Diagramación septiembre

Se realiza verificación de las diagramaciones realizadas por el FNFP, para la identificación de la expansión y contratación del 2024 de las fronteras agrícolas, evaluado en Santander, Tolima, Valle del cauca, Nariño, Cundinamarca, Cauca, Caldas, Boyacá y Antioquia.

3.5.3.16. Pliego con términos de referencia sobre la participación en los estudios a formular

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la invitación a centros de conocimiento, universidades y grupos de investigación a presentar propuestas para la formulación y estructuración de estudios del sector papa para la vigencia 2024, identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 05 de febrero de 2024 al 20 de marzo de 2024
Objetivos de los estudios	1. Evaluación de competitividad de la industria de la papa procesada en Colombia a través de estrategias de inteligencia de mercados.
	2. Caracterización de tecnologías y diseño de estrategia logística para la optimización del subsector de la papa en Colombia.
	3. Diseño de estrategias para el mejoramiento del desempeño ambiental de la cadena de la papa en Colombia.
Territorio	Colombia - Nivel Nacional
Presupuesto	$ 78.242.842
Cronograma	**Recepción de las propuestas**: Del 05 de febrero de 2024 al 8 de marzo de 2024
	Notificación propuestas aceptadas: 20 de marzo de 2024
	Inicio proceso de contratación: 21 de marzo de 2024
Criterios para evaluar	1. Coherencia interna de la propuesta: Relación lógica entre objetivos, actividades, recursos, cronograma, resultados esperados y productos.
	2. Claridad de los elementos conceptuales planteados para abordar el estudio; metodología en la propuesta.
	3. Experiencia y trayectoria de la entidad proponente en la ejecución del estudio en las
	Áreas relacionadas con la temática del proyecto.
	4. Trayectoria del investigador principal.
	5. Número de estudiantes o investigadores vinculados a la realización
	6. Clasificación de los grupos de investigación vinculados a la ejecución del estudio.
	7. Factor económico y valores agregados

Adicionalmente, se realiza inspección del formato "*análisis y justificación de proveedor y/o contratista*" de acuerdo a los objetivos de la convocatoria, así:

- Evaluación de competitividad de la industria de la papa procesada en Colombia a través de estrategias de inteligencia de mercados.

Terceros inscritos	Calificación
Colegio de estudios superiores de administración – CESA	83%
EAFIT	60%
DEMCO	42%
Colegio mayor de nuestra señora del Rosario	84%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO, así mismo, se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí, realizada con fecha del 22 de marzo de 2024.

- Caracterización de tecnologías y diseño de estrategia logística para la optimización del subsector de la papa en Colombia.

Tercero	Calificación
Colegio de estudios superiores de administración – CESA	83%
Colegio mayor de nuestra señora del Rosario	79%
Universidad de los Andes	94%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue UNIVERSIDAD DE LOS ANDES, así mismo se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí, realizada con fecha del 26 de marzo de 2024.

- Diseño de estrategias para el mejoramiento del desempeño ambiental de la cadena de la papa en Colombia.

Tercero	Calificación
Colegio de estudios superiores de administración – CESA	96%
Colegio mayor de nuestra señora del Rosario	90%
Universidad de los Andes	91%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue COLEGIO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ADMINSITRACIÓN - CESA, así mismo se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí, realizada con fecha del 26 de marzo de 2024. De acuerdo a lo indagado por el director del proyecto, la suscripción del contrato quedo con el mes de abril.

3.5.3.17. Convocatoria realizada

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la "invitación a presentar propuestas para la realización del estudio de hábitos de consumo y tendencias del mercado en papa", Adicionalmente, se realiza inspección del formato "análisis y justificación de proveedor y/o contratista", identificando que a la convocatoria se inscribieron dos terceros con la siguiente calificación:

Fecha de apertura y cierre	Del 25 de enero de 2024 al 14 de febrero de 2024
Objetivo principal	Desarrollar un estudio sobre los hábitos de consumo de papa (en fresco y procesada) y las tendencias del mercado (de papa), identificando los patrones de comportamiento y el perfil sociodemográfico de los consumidores; la penetración, cantidades adquiridas, el canal y la frecuencia de compra de la papa; a través del desarrollo de una metodología que garantice la representatividad de la muestra, la robustez (estadística) y la extrapolación de los resultados.
Territorio	Colombia - Nivel Nacional
Presupuesto	$ 228.657.524
Cronograma	**Recepción de las propuestas:** Del 25 de enero de 2024 al 20 de febrero de 2024 **Notificación propuestas aceptadas:** 21 de febrero de 2024 **Inicio proceso de contratación:** 22 de febrero de 2024
Criterios para evaluar	1. Metodología de Investigación 2. Cumplimiento de objetivos 3. Experiencia y trayectoria 4. Factor económico y valores agregados 5. Cumplimiento de criterios financieros

Adicionalmente, se realiza inspección del formato "*análisis y justificación de proveedor y/o contratista*", identificando que a la convocatoria se inscribieron dos terceros con la siguiente calificación:

Tercero	Calificación
AC Nielsen de Colombia LTDA	78%
Sociedad Buho Media SAS	68%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue AC Nielsen de Colombia LTDA, así mismo se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí, realizada con fecha del 28 de febrero de 2024.

Se realizó verificación del contrato N. 17 de 2024 suscrito con el tercero AC NIELSEN DE COLOMBIA LTDA el 1 de marzo de 2024 por valor de $ 228.657.524 con el objetivo de "prestar servicios como proveedor para desarrollar un estudio sobre los hábitos de consumo de papa (en fresco y procesada) y las tendencias del mercado (de papa), identificando los patrones de comportamiento y el perfil sociodemográfico de los consumidores; la penetración, cantidades adquiridas, el canal y la frecuencia de compra de la papa; a través del desarrollo de una metodología que garantice la representatividad de la muestra, la robustez (estadística) y la extrapolación de los resultados.", con fecha de terminación del 31 de diciembre de 2024.

3.5.3.18. Estudios formulados en las temáticas descritas

Se realiza una revisión de los resultados de los cuatro estudios formulados en conjunto con los informes sectoriales. En esta revisión se consideraron los criterios utilizados en la elaboración de los estudios, las bases de datos consultadas, el análisis de la base teórica y práctica en la que se fundamentan, así como la concordancia de los estudios con los informes alineados al objetivo del proyecto. Así mismo, se revisó que cada estudio contara con un informe corto enfocado a los productores de papa. En relación con el contrato suscrito con la Corporación Nielsen, se sugiere a la administración evaluar el objetivo asociado a dicho contrato, dado que los resultados obtenidos en esta investigación son muy similares a los alcanzados en el proceso de Transformación, específicamente con el indicador "Estudio de mercado basado en las necesidades de los clientes potenciales identificados" con la Universidad del Rosario en el indicador Contratación de empresa de investigación para medir el impacto de la campaña de consumo.

Teniendo en cuenta lo anterior, se entiende que los objetivos de las tres investigaciones están alineados con los indicadores planteados. No obstante, se considera conveniente la posibilidad de consolidar un solo contrato que agrupe los objetivos establecidos para los diferentes proyectos. Para ello, se propuso realizar una revisión conjunta con el director del programa para evaluar esta opción y los ajustes necesarios.

3.6. PROYECTO PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DEL FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA – FNFP

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
2	4	5	1	1	0

A continuación se relacionan las observaciones pendientes por subsanar de la vigencia 2024, a las cuales se les estará haciendo seguimiento:

3.6.1. Observaciones pendientes por subsanar

3.6.1.1. Procedimientos

El Fondo no cuenta con un procedimiento documentado para realizar las actividades de promoción y divulgación.

Plan de mejoramiento

Se realizará la documentación de procedimiento asociado a las actividades del proyecto.
Se entregan los procedimientos:
-Eventos de divulgación FNFP-P-PD-56
-Asignación de material promocional FNFP-P-PD-57

Seguimiento

Al corte del 31 de diciembre de 2024, se recibieron los procedimientos del área encargada el 24 de enero de 2025. Actualmente, se han generado comentarios y/o correcciones al área administrativa, en función de la estructura del procedimiento. En relación con lo anterior se mantiene la observación en función de que se envíen los procedimientos con las correcciones correspondientes.

3.6.2. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
628.186.525	-8.663.095	619.523.430	547.340.740	88,35%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.

El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

3.6.3. Cumplimiento de los indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Realización de proyecciones de ejecución trimestral en las redes sociales institucionales	4	4	100%	
Alcance de personas a través de contenidos digitales	1.500.000	1.996.358	133%	
Generación de parrillas de contenido digital	5	5	100%	
Integrar canales de comunicación diferentes en el primer año	5	5	100%	
Contratación de agencia ATL	1	1	100%	
Emisiones de pauta radial	6.500	6759	104%	

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Realización de eventos de divulgación con énfasis en recaudadores	15	15	100%	
Realización de eventos de divulgación con énfasis en productores	15	16	107%	
Realización de eventos de divulgación con énfasis asociativo y/o económico	10	10	100%	
Participación en eventos regionales y/o nacionales representativos para el subsector papa	10	10	100%	
Asistentes a la totalidad de eventos de divulgación	1.650	3640	221%	
Matrices de resultado de proyecto diagramadas	8	8	100%	
Actualización de interfaz del Observatorio Colombiano de la Papa	1	1	100%	
Aumento del 20% en visitas al Observatorio Colombiano de la Papa	17.491	18376	105%	
Realización de pieza audio visual con logros del FNFP	1	1	100%	
Encuestas de percepción del FNFP	100	100	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

3.6.4. Actividades realizadas

De acuerdo con la revisión de los indicadores del 2024, se evidenció que se tenían programados dieciséis (16) indicadores para el proyecto promoción y divulgación del Fondo Nacional de Fomento de la Papa – FNFP, evidenciando los siguientes aspectos:

3.6.4.1. Realización de proyecciones de ejecución trimestral en las redes sociales institucionales

Se identifica el plan digital para el año 2024, con el propósito de "generar estrategias transmedia mediante la social media permitiendo una cobertura amplia y coherente en todos los grupos de interés que interactúan con el Fondo Nacional de Fomento de la Papa – FNFP". Dicho plan está compuesto por la descripción de la situación actual y problema u oportunidad.

Adicionalmente cuenta con un objetivo que es: "Asegurar que el mensaje llegue a la audiencia deseada de manera clara e impactante con el fin de modificar la percepción y fomentar el recaudo de la cuota de fomento a través de los diferentes Canales digitales", los canales digitales para tener en cuenta son Facebook e Instagram.

3.6.4.2. Alcance de personas a través de contenidos digitales

Comprobación del alcance reportando por el FNFP en el informe mensual, el cual indica un alcance de 1.996.358 personas durante la vigencia 2024, como se muestra a continuación:

	LinkedIn	Facebook	Instagram	Youtube	Meta	Total
Enero	12.022	180.179	16.749	-	-	208.950
Febrero	2.981	120.409	15.869	-	-	139.259
Marzo	3.201	131.528	8.680	-	-	143.409

	LinkedIn	Facebook	Instagram	Youtube	Meta	Total
Abril	3.654	365.988	22.076	-	-	391.718
Mayo	3.174	147.043	18.870	4.045	0	173.132
Junio	5.683	77.305	14.242	6.914	0	104.144
Julio	2.586	101.759	13.957	4.723	0	123.025
Agosto	2.753	76.171	9.981	1.834	0	90.739
Septiembre	2.598	70.638	16.750	1.152	0	91.138
Octubre	2.860	80.543	19.490	3.050	0	105.943
Noviembre	2.619	79.446	43.157	2.916	0	128.138
Diciembre	1.076	39.838	16.386	4.718	234.745	296.763
Total	**45.207**	**1.470.847**	**216.207**	**29.352**	**234.745**	**1.996.358**

De acuerdo con lo anterior se realiza verificación de la base de datos de LinkedIn y soportes suministrados por el director del proyecto con relación a los usuarios alcanzados, sin identificar diferencias.

3.6.4.3. Generación de parrillas de contenido digital

Se realizó la verificación de las 5 parrillas de contenido digital suministradas por el supervisor del proyecto, correspondientes a la programación de publicaciones para los meses de febrero, marzo, abril, junio y septiembre, donde se identificaron un total de 26 tipos de contenidos programados, distribuidos en 13 Posts y 13 Stories. Estas parrillas permiten organizar de manera estratégica las publicaciones en redes sociales. Además, se verificó que los temas y mensajes sean coherentes y adecuados para el público objetivo.

3.6.4.4. Integrar canales de comunicación diferentes en el primer año

Se realiza la verificación del informe de integración de canales digitales, destacando la incorporación de LinkedIn como el cuarto canal de comunicación del FNFP, junto a Facebook, Instagram, YouTube y WhatsApp. Esta adición busca fortalecer la presencia institucional y ampliar el alcance, reforzando la imagen de la entidad en el sector papero. En la vigencia 2024, se desarrollaron 5 planes de acción en los meses de marzo, mayo, julio y octubre. La integración entre canales de comunicación corresponde a la vinculación transversal de contenido, de acuerdo con los temas seleccionados para su desarrollo.

3.6.4.5. Contratación de agencia ATL

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la “Convocatoria abierta para la selección y contratación de compra y producción sonora de medios masivos a nivel nacional”, identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 05 de febrero de 2024 al 28 de febrero de 2024
Objetivo general	Contratar la compra de espacios de pauta publicitaria, con intermediación en medios de comunicación masiva y producción de cuñas radiales para el Fondo Nacional de Fomento de la Papa.
Territorio	Colombia
Presupuesto	$ 380.790.164
Cronograma	**Recepción de las propuestas:** Del 5 de febrero de 2024 al 21 de febrero de 2024 **Notificación propuestas aceptadas:** 26 de febrero de 2024 **Elección:** 27 de febrero de 2024 **Contratación:** 28 de febrero de 2024
Criterios para evaluar	1. Estrategia 2. Optimización de presupuesto y valores agregados

Adicionalmente, se realizó verificación del formato "análisis y justificación de proveedor y/o contratista" con las respetivas firmas, identificando que a la convocatoria se inscribieron dos terceros con la siguiente calificación:

Tercero	Calificación
Mass solutions media SAS	80%
Radio cadena nacional SAS	60%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue MASS SOLUTIONS MEDIA SAS, así mismo, se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí con fecha del 04 de marzo de 2024 y el análisis financiero de balance del tercero, identificando que cumple con los indicadores de rentabilidad sobre el patrimonio (ROE) y el de rentabilidad sobre activos (ROA), como se muestra a continuación:

Indicador	Términos de referencia	Cálculo FNFP
Rentabilidad sobre el patrimonio (ROE)	0,10	0,28
Rentabilidad sobre activos (ROA),	0,05	0,13

Se realizó verificación del contrato N. 021 de 2024 suscrito con el tercero MASS SOLUTIONS MEDIA SAS el 11 de marzo de 2024 por valor de $ 356.474.102 con el objetivo de "Prestar servicio de proveedor para la compra de espacios de pauta publicitaria, con intermediación en medios de comunicación masiva y producción de culas radiales para el fondo nacional de fomento de la papa", con fecha de terminación del 30 de noviembre de 2024.

3.6.4.6. Emisiones de pauta radial

Verificación del informe del tercer trimestre del tercero MASS SOLUTIONS MEDIA SAS, el cual indica la salida de 6.759 pautas radiales en los siguientes departamentos Antioquia, Boyacá, Caldas, Cauca, Cundinamarca, Nariño, Santander, Norte de Santander y Tolima, en las siguientes emisoras:

Mes	Numero de pauta
Marzo	836
Abril	721
Mayo	725
Junio	720
Julio	725
Agosto	726
Septiembre	725
Octubre	725
Noviembre	856
Total	**6.759**

3.6.4.7. Realización de eventos de divulgación con énfasis en recaudadores

Verificación de los atributos de los 15 informes de actividades de divulgación realizado durante la vigencia 2024:

Atributos
1. Registro fotográfico
2. Firma elaborado
3. Firma aprobado
4. Listado de asistentes

			Atributos			
Fecha	Ciudad	Actividad	1	2	3	4
07/03/2024	Cordoba - Nariño	Socialización ley 1707 y la inversión de la cuota de fomento	✓	✓	✓	✓
15/032024	Tunja - Boyacá	Socialización ley 1707 y la inversión de la cuota de fomento	✓	✓	✓	✓
17/03/2024	Villvicencio - Meta	Socialización ley 1707 y la inversión de la cuota de fomento	✓	✓	✓	✓
07/04/2024	Corabastos - Bogotá	Socialización ley 1707 y la inversión de la cuota de fomento	✓	✓	✓	✓
24/05/2024 25/05/2024	Bogotá	Socialización ley 1707 y la inversión de la cuota de fomento	✓	✓	X	✓
01/06/24 02/06/24	Ipiales	Rueda de negocios y mercado campesino en el marco de la feria agrícola del sur	✓	X	X	✓
4/08/2024	Bogotá	Socialización ley 1707 y la inversión de la cuota de fomento	✓	✓	✓	✓
21/08/2024	Santander	Socialización ley 1707 y la inversión de la cuota de fomento	✓	x	x	✓
18/09/2024	Duitama - Boyacá	Socialización ley 1707 y la inversión de la cuota de fomento	✓	✓	✓	✓
1/11/2024	Unillanos Tunja	El objetivo del evento fue socializar el sistema productivo de clima frío con comercializadores, compartiendo los programas y proyectos del Fondo Nacional de Fomento de la Papa (FNFP) para fortalecer la comercialización y el desarrollo sostenible del sector en estas zonas.	✓	✓	✓	✓
2/11/2024	Monserrate - Bogotá	El objetivo de la visita a los restaurantes de Monserrate en Bogotá fue socializar los programas y proyectos del Fondo Nacional de Fomento de la Papa (FNFP) con los comercializadores y promover el consumo de papa en espacios gastronómicos emblemáticos.	✓	✓	✓	✓
9/11/2024	Cundinamarca - Villapinzon	El objetivo del evento en la Primera Feria Nacional de la Papa, en Villapinzón, fue socializar los programas y proyectos del Fondo Nacional de Fomento de la Papa (FNFP), destacando su impacto en la cadena de valor de la papa, y promover la integración y el diálogo entre los actores clave del sector.	✓	✓	✓	✓
29/11/2024	UPTC - Tunja	El objetivo de la jornada fue compartir las generalidades del FNFP, destacando los mecanismos de recaudo, la importancia de la cuota de fomento y el impacto de los programas y proyectos desarrollados por Fedepapa, con énfasis en los logros de los últimos 8 años.	✓	✓	✓	✓

3.6.4.8. Realización de eventos de divulgación con énfasis en productores

Verificación de los informes de actividades de divulgación realizados durante el año en curso con la finalidad de probar los atributos:

1. Se cuenta con informe
2. Registro fotográfico
3. Firma de elaboro y aprobó

Nombre del evento	Fecha de realización	Lugar	1	2	3
Divulgación de programas y proyectos del FNFP.	07 de marzo de 2024	Cordoba - Nariño	✓	✓	✓
Divulgación de programas y proyectos del FNFP.	15 de marzo de 2024	Tunja - Boyacá	✓	✓	✓
Divulgación de programas y proyectos del FNFP.	17 de marzo de 2024	Villvicencio - Meta	✓	✓	✓
Divulgación de programas y proyectos del FNFP.	24 y 25 de mayo de 2024	Bogotá	✓	✓	✓
Divulgación de programas y proyectos del FNFP.	02 de junio de 2024	Tausa - Cundinamarca	✓	✓	✓
Divulgación de programas y proyectos del FNFP.	06 de junio de 2024	Plaza de Bolivar - Bogotá	✓	✓	✓
Divulgación de programas y proyectos del FNFP.	17 de junio de 2024	Soacha – Vereda Hungría - Cundinamarca	✓	✓	✓
Promoción y Divulgación	07 de Julio de 2024	Cajica - Cundinamarca	✓	✓	✓

Nombre del evento	Fecha de realización	Lugar	1	2	3
Evento de divulgación feria del libro.	12 de septiembre de 2024	Villapinzon - Cundinamarca	✓	✓	x
Evento de divulgación con productores	29 de septiembre de 2024	Une - Cundinamarca	✓	✓	✓
Evento de divulgación Día del campesino	14 de septiembre de 2024	Gualmaral - Nariño	✓	✓	✓
Evento de divulgación con productores	13 de octubre de 2024	Villapinzon - Cundinamarca	✓	✓	✓
Evento de divulgación Feria del Libro	04 de noviembre de 2024	Janesano - Boyacá	✓	✓	✓
Evento de divulgación Feria del Libro	16 de noviembre de 2024	Tunja - Boyacá	✓	✓	✓

3.6.4.9. Realización de eventos de divulgación con énfasis asociativo y/o económico

Para el año 2024 se realiza la verificación de los eventos realizados donde se revisó el registro fotográfico, el informe, el tipo de actividad realizada y los siguientes atributos:

Atributos
1 Existe informe
2 Cuenta con registro fotográfico
3 informe cuenta con firmas de elaborado y aprobado

	Fecha	Lugar
Enero	16 de enero de 2024	Ipiales - Nariño
	22 de enero de 2024	Murillo - Tolima
Febrero	16 de febrero de 2024	El Carmen de Viboral - Antioquía
	16 de febrero de 2024	Sesquilé - Cundinamarca
Abril	16 de febrero de 2024	Popayán - Cauca
Mayo	17 de abril de 2024	Corabastos - Bogotá
Junio	21 de mayo de 2024	Sotaquirá - Boyacá
	1 y 2 de junio de 2024	Ipiales - Nariño
Septiembre	17 de junio de 2024	Samacá - Boyacá
	12 de septiembre de 2024	Villapinzon - Cundinamarca
	29 de septiembre de 2024	une - Cundinamarca
Noviembre	14 de septiembre de 2024	Gualmaral - Nariño
	09 de noviembre de 2024	Villapinzon - Cundinamarca

3.6.4.10. Participación en eventos regionales y/o nacionales representativos para el subsector papa

Verificación de los 10 informes de actividades entregados por el supervisor del proyecto de promoción y divulgación, donde se comprobó los siguientes atributos:

Atributos
1. Se cuenta con informe
2. Registro fotográfico
3. Firma de elaboro y aprobó

Mes	Numero de eventos	1	2	3
Marzo	1	v	V	v
Abril	2	v	v	v
Mayo	1	v	v	v
Junio	1	v	v	v
Julio	1	v	v	v

Septiembre	3	v	v	v
Octubre	1	v	v	v
Total	**10**			

3.6.4.11. Asistentes a la totalidad de eventos de divulgación

Verificación de las listas de asistencia a los eventos de promoción y divulgación, comprobando la respectiva firma de los asistentes, así:

Fecha	Indicador	Lugar	N. de asistentes
1/18/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en productores	Chiguata - Norte de Santander	51
1/19/2024		Concepción - Santander	29
1/20/2024		Cerrito - Santander	36
1/21/2024		Guaca - Santander	35
1/16/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis asociativo y/o económico	Ipiales - Nariño	58
1/22/2024		Murillo - Tolima	39
2/16/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis asociativo y/o económico	El Carmen de Viboral - Antioquía	18
2/16/2024		Sesquilé - Cundinamarca	37
2/16/2024		Popayán - Cauca	20
3/04/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en productores	Samacá - Boyacá	116
3/16/2024		Pasquilla - Cundinamarca	50
3/07/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en recaudadores	Córdoba - Nariño	45
3/15/2024		Tunja - Boyacá	25
3/17/2024		Villavicencio - Meta	15
3/09/2024	Participación en eventos regionales y/o nacionales representativos para el subsector papa	Pasca - Cundinamarca	50
4/16/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis asociativo y/o económico	Villapinzon - Cundinamarca	78
4/19/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis asociativo y/o económico	Corferias - Bogotá	22
4/10/2024	Evento de divulgación con productores	Marinilla (Vereda la Montañita) - Antioquia	14
4/11/2024	Evento de divulgación con productores	La Unión (Vereda San Juan) - Antioquia	11
4/17/2024	Evento de divulgación con recaudadores	Corabastos - Bogotá	82
4/17/2024	Rueda de negocios	Corabastos - Bogotá	39
5/21/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis asociativo y/o económico	Sotaquirá - Boyacá	47
5/24/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en productores	Tunja - Boyacá	59
5/24/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en productores	Tunja - Boyacá	92
5/26/2024	Participación en eventos regionales y/o nacionales representativos para el subsector papa	Une - Cundinamarca	70
6/02/2024	Socialización de programas y proyectos FNFP	Tausa - Cundinamarca	34
6/01/2024	desarrollo de “rueda de negocios y mercado campesino” en el marco de la feria agrícola del sur	Ipiales - Nariño	100
6/02/2024	desarrollo de “rueda de negocios y mercado campesino” en el marco de la feria agrícola del sur	Ipiales - Nariño	27
6/06/2024	Evento de divulgación del FNFP	Bogotá - Cundinamarca	180
6/21/2024	Socialización de programas y proyectos FNFP	Sibate Cundinamarca	94
6/17/2024	Socialización de programas y proyectos FNFP	Samacá - Boyacá	59
6/17/2024	Socialización de programas y proyectos FNFP	Soacha - Cundinamarca	36
6/20/2024	Evento de divulgación del FNFP	Bogotá - Cundinamarca	100
7/25/2024	Seminario Ganadero	Cajicá - Cundinamarca	120

Fecha	Indicador	Lugar	N. de asistentes
7/07/2024	Fiesta de la papa	Subachoque - Cundinamarca	70
14/08/2024 21/08/2024	Evento de comercializadores Evento de divulgación con comercializadores	Paloquemao - Bogotá Bucaramanga - Santander	16 16
18/09/2024	Eventos de divulgación con énfasis en recaudadores	Duitama - Boyacá	15
12/09/2024	Eventos de divulgación con énfasis en productores	Villapinzon - Cundinamarca	14
29/09/2024	Eventos de divulgación con énfasis en productores	Une - Cundinamarca	101
14/09/2024	Eventos de divulgación con énfasis en productores	Gualmaral - Nariño	128
29/09/2024	Participación en eventos regionales y/o nacionales representativos para el subsector papa	Tocancipá - Cundinamarca	149
28/09/2024	Participación en eventos regionales y/o nacionales representativos para el subsector papa	Tocancipá - Cundinamarca	109
22/09/2024	Participación en eventos regionales y/o nacionales representativos para el subsector papa	Zipaquirá - Cundinamarca	178
13/10/2024	Evento de divulgación con productores	Villapinzon - Cundinamarca	21
13/10/2024	Evento de divulgación feria del libro	Tenjo - Cundinamarca	72
1/11/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en recaudadores	Unillanos Tunja	25
2/11/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en recaudadores	Monserrate - Bogotá	155
9/11/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en recaudadores	Cundinamarca - Villapinzon	68
29/11/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en recaudadores	UPTC - Tunja	45
4/11/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en productores	Jenesano - Boyacá	48
16/11/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis en productores	Tunja - Boyacá	440
9/11/2024	Realización de eventos de divulgación con énfasis asociativo y/o económico	Villapinzon - Cundinamarca	82
			3.640

3.6.4.12. Matrices de resultado de proyecto diagramadas

Se llevó a cabo la verificación del cumplimiento de las matrices de resultado de proyectos en vigencia del año anterior, las cuales fueron diseñadas de acuerdo con la programación establecida durante la vigencia en curso así:

Soporte	Se publico	Fue aprobado	Observación
Sistemas de información (2)	No	Si	Manifiesta no se cuenta con soporte documentado de la aprobación por parte del director de promoción y divulgación sobre las infografías
Impactos POP (2)	No	Si	Manifiesta no se cuenta con soporte documentado de la aprobación por parte del director de promoción y divulgación sobre las infografías
Sistematización, control a la evasión y elusión de la cuota de fomento de la papa (2)	No	Si	Infografía histórica del proceso de creación y manejo de la sistematización, control a la evasión y alusión de la cuota de fomento de la papa
Campaña de promoción consumo de la papa (2)	No	Si	infografía donde se encuentra relacionada que hace el proyecto de promoción al consumo de la papa, medios utilizados y conclusiones

3.6.4.13. Actualización de interfaz del Observatorio Colombiano de la Papa

Se realizó la revisión del cambio en el inicio de la interfaz del observatorio donde se revisó que efectivamente se realizaran los cambios indicados por el supervisor del proyecto, también se hizo la revisión del contrato El Contrato de Prestación de Servicios No. 071 de 2024 entre FEDEPAPA y Mouse Interactivo S.A.S. tiene como objetivo desarrollar el sitio web del Observatorio Colombiano de la Papa, incluyendo infografías y estrategias de inbound marketing, con un valor de $18.000.000 y una duración del 11 de septiembre al 20 de diciembre de 2024.

3.6.4.14. Aumento del 20% en visitas al Observatorio Colombiano de la Papa

Comprobación de las 18.367 visitas al Observatorio Colombiano de la papa en el año 2024, a través del informe analítycs de la página web suministrado por el director del proyecto, se hizo la indagación respecto a las pocas visitas en el mes de septiembre y noviembre, donde se indicó que el número de visitas corresponde a una caída del servidor por una actualización de la interfaz, posterior a ello se identificaron las siguientes visitas.

Mes	Alcance
Enero	1.448
Febrero	1.272
Marzo	1.247
Abril	1.536
Mayo	1.770
Junio	1.183
Julio	1.524
Agosto	1.145
Septiembre	294
Noviembre	1.376
Diciembre	5.581
Total	**18.376**

3.6.4.15. Realización de pieza audio visual con logros del FNFP

Se realizó la verificación de la pieza audiovisual del FNFP, que destaca diez años de crecimiento y transformación en el sector papero. En la pieza se menciona lo siguiente *"Desde 2015, hemos trabajado de manera constante para fortalecer el sector agropecuario, beneficiando a más de 48.000 productores al mejorar sus prácticas agrícolas, sostenibilidad y competitividad. Fedepapa, creada en 1974, ha sido clave en la representación de los productores y en la promoción de políticas públicas para el gremio. Su gestión en tecnología, sostenibilidad y bienestar de los agricultores fue fundamental para asumir la administración del Fondo Nacional de Fomento de la Papa en 2015, lo que refleja su capacidad para gestionar eficientemente este sector esencial para la seguridad alimentaria y el desarrollo agropecuario.*

Durante estos diez años, se han implementado más de 14 proyectos que han transformado la producción agrícola, con avances como la introducción de nuevas tecnologías y el desarrollo de productos de alto valor. Además, se ha logrado un aumento del 324% en el recaudo de la cuota de fomento, gracias a estrategias para reducir la evasión. En colaboración con la Universidad Nacional, se han desarrollado tres nuevas variedades de papa, y se ha establecido un centro especializado en mejoramiento genético. También se han capacitado a más de 17, .00 agricultores y trabajado con más de 30 organizaciones de pequeños productores, promoviendo el desarrollo económico rural y la transformación del sector con valor agregado a pequeña y mediana escala."

3.6.4.16. Encuestas de percepción del FNFP

Se revisa base de datos en Excel de la encuentra de percepción de FNFP, Identificando un total de 50 encuestados, distribuidos por género de la siguiente manera:

Genero	# de encuestados
Femenino	19
Masculinos	31
Total	**50**

Preguntas realizadas	# Respuestas
Autorización del tratamiento de datos personales	50
Nombre	50
Edad	50
Sexo	50
Departamento donde vive	50
La información que se le socializó durante la actividad es de importancia para el subsector papa	50
Quedaron resueltas las dudas sobre la inversión de los recursos del Fondo Nacional de Fomento de la Papa – FNFP	50
Este tipo de eventos son un espacio útil para socializar la información del Fondo Nacional de Fomento de la Papa – FNFP	50
¿Conocía el Observatorio Colombiano de la Papa (OCP)?	50
¿Seguiría asistiendo a eventos del FNFP?	50
¿Qué cambios o mejoras sugeriría para los eventos del FNFP?	5

3.7. PROYECTO IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE ORDENAMIENTO PRODUCTIVO (POP) DE LA CADENA DE LA PAPA EN COLOMBIA, BAJO LA COORDINACIÓN DE UNA UNIDAD TÉCNICA DE GESTIÓN

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
1	3	4	0	0	0

El proyecto finaliza el periodo 2024 sin observaciones pendientes que requieran plan de mejoramiento.

3.7.1. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento

367.793.992	-24.596.347	343.197.645	277.752.476	80.93%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.
El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

3.7.2. Cumplimiento de los indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Cronograma detallado para el año 2024, elaborado	1	1	100%	
Propuesta de cronograma detallado para 2025, elaborado	1	1	100%	
Sesiones y/o eventos de promoción, monitoreo y apropiación de la política del POP regionales, realizados	9	9	100%	
Proyectos de inversión estructurados, de acuerdo con el cronograma.	6	6	100%	
Presupuesto detallado para los proyectos estructurados	6	6	100%	
Mesas de trabajo o espacios de gestión con actores estratégicos.	30	30	100%	
Base de datos con fuentes de financiación, identificadas y evaluadas.	1	1	100%	
Informes de articulación y gestión con diferentes actores estratégicos	4	4	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

3.7.3. Actividad realizada

De acuerdo con la revisión de los indicadores del 2024, se observan ocho (8) indicadores para el proyecto POP del FNFP, conforme a la revisión se identificaron los siguientes aspectos:

3.7.3.1. Cronograma detallado para el año 2024 elaborado

Verificación del cronograma para la vigencia 2024 del proyecto POP, identificando las siguientes actividades específicas a realizar durante el año:

a) (9) Mesas técnicas de trabajo UGT POP
b) (30) Mesas de trabajo con actores estratégicos nacionales, internaciones y locales para la incorporación de las actividades identificadas en el Plan de acción de la cadena de la papa.
c) Eventos de promoción en Santander, Cundinamarca, Boyacá, Nariño y Pasquilla.
d) Construcción de 6 proyectos de inversión:
   - Convocatoria 36 MINCIENCIAS Ciencias Básicas
   - Procesos Biotecnológicos y de Biorrefinería para fortalecer el Desarrollo Territorial a través de la Generación, Transferencia y apropiación del Conocimiento en las Cadenas Productivas de Papa y Cacao en Colombia".

- Planta de Transformación Agroindustrial a pequeña escala en el municipio de Paipa- Boyacá.
- USAID Naturaleza Productiva (Adopción de Soluciones basadas en Naturaleza (SbN) ecosistemas estratégicos como el Bosque alto andino).
- Eco aldeas y Transición productiva a ecosistemas agroecológicos en el cultivo de papa.
- Operación de centros de acopio para el manejo postcosecha de papas, frutas y hortalizas mediante una infraestructura locativa y tecnológica moderna, para la distribución y comercialización de los productos de una forma segura (Packing house)en Nariño
- Creación del centro Agroindustrial en el municipio de Samacá departamento de Boyacá

e) Compilación de fuentes de financiación públicas y privadas a lo largo del año mediante base de datos en línea.
f) Elaboración de informes trimestrales de la gestión de las actividades de la UGT POP
g) Propuesta del cronograma para la vigencia 2025.

3.7.3.2. Propuesta de cronograma detallado para 2025 elaborado

El cronograma 2025 para el Programa UGT POP se centra en la implementación y gestión del Plan de Ordenamiento Productivo (POP) para la cadena de la papa en Colombia, bajo la coordinación de una Unidad Técnica de Gestión (UGT POP). Las actividades se dividen en tres áreas clave:

a) Gestión y apoyo en la implementación del POP: Se incluye la elaboración y presentación del cronograma anual detallado, la organización de espacios de trabajo con comités regionales, y la generación de espacios de articulación con actores locales y nacionales. El objetivo es fortalecer la apropiación de la política y el monitoreo del POP en los diferentes territorios productivos.

b) Estructuración de proyectos de inversión: Se estructurarán seis proyectos de inversión con fuentes de financiación externa, asegurando la viabilidad y presupuesto de los mismos. Además, se organizarán mesas de trabajo para identificar y articular actividades con actores estratégicos y evaluar fuentes de financiación pública y privada.

c) Seguimiento y evaluación: Se apoyará el sistema de seguimiento y evaluación del POP, alimentando la base de datos con información de avances y generando informes trimestrales sobre la gestión realizada.

3.7.3.3. Sesiones y/o eventos de promoción, monitoreo y apropiación de la política del POP regionales, realizados

Verificación del acta de reuniones internas y externas, identificando:

Acta	Fecha	Objetivo	Compromisos	Asistentes
1	3/16/2024	Socializar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articulación de actores de la cadena en la región del Sumapaz, área rural de Bogotá D.C.	1. Invitar a FEDEPAPA – FNFP a participar en la formulación del plan distrital de desarrollo.	50
			2. Explorar la posibilidad de acompañar la estructuración de un proyecto de procesamiento de papa en la zona.	
			3. Explorar la posibilidad de gestionar las limitaciones de créditos por temas de restricción en los certificados de tradición y libertad.	
			4. Solicitar al Ministerio del Medio Ambiente y al Ministerio de Agricultura que se defina la normatividad sobre actividades de bajo impacto en los páramos.	
			5. Articulación de las entidades del distrito para hacer eficiente el acompañamiento a las comunidades.	

Acta	Fecha	Objetivo	Compromisos	Asistentes
			6. Solicitar a la UPRA y las entidades encargadas de la delimitación en la zona de las áreas protegidas y las áreas para actividades productivas.	
2	4/17/2024	Socializar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articulación de actores de la cadena en el municipio de Guaitarilla, departamento de Nariño.	1. Identificación de propuestas de agregación de valor para mirar la posibilidad de formular un perfil de proyecto y buscar fuente de financiación 2. Articulación de las organizaciones de productores a las actividades que se realizan en el departamento las entidades encargadas del manejo del complejo Punta morada.	74
3	4/16/2024	Socializar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articulación de actores de la cadena en el municipio de Guachucal, departamento de Nariño.	1. Continuar con la identificación de propuestas de agregación de valor para mirar la posibilidad de formular un perfil de proyecto y buscar fuente de financiación. 2. Explorar a nivel central en la ADR la posibilidad de presentar iniciativas de procesamiento de papa.	44
4	4/09/2024	Socializar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articulación de actores de la cadena en el municipio de Úmbita, Provincia de Márquez, departamento de Boyacá.	1. Iniciar acercamientos con ASOPRUM, otras asociaciones del municipio y alcaldía para idea de proyecto de papa. 2. Explorar la posibilidad de elaboración de ficha de integración generacional y la incorporación del IETA-Úmbita.	39
5	5/18/2024	Socializar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articulación de actores de la cadena en el municipio del Cerrito, departamento de Santander	1. Identificación de propuestas de agregación de valor para mirar la posibilidad de formular un perfil de proyecto y buscar fuente de financiación	104
6	6/15/2024	Socializar, divulgar, monitorear y apropiar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articular a los actores de la cadena de la papa de las provincias del Guavio, Almeidas y Sabana Centro, en el municipio de la Calera, departamento de Cundinamarca	Evaluar la posibilidad de formular un perfil de proyecto. Cuando las organizaciones formalicen la solicitud de presentación del proceso de pago de la cuota parafiscal, se gestionará con el proyecto de recaudo la realización de esta capacitación	22
7	7/21/2024	Socializar, divulgar, monitorear y apropiar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articular a los actores de la cadena de la papa de las veredas de El Centro, Churuvita, Tibaquira, Ruchical y el Quite, en el municipio de Samacá, departamento de Boyacá.	Levantamiento y diligenciamiento de los formatos de la ADR, con la información de los beneficiarios del proyecto y de las organizaciones participantes de la iniciativa	40
8	7/22/2024	Socializar, divulgar, monitorear y apropiar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articular a los actores de la	Levantamiento y diligenciamiento de los formatos de la ADR, con la información de los beneficiarios del proyecto y de las organizaciones participantes de la iniciativa	123

Acta	Fecha	Objetivo	Compromisos	Asistentes
		cadena de la papa de las veredas de El Gacal, Salamanca, Loma Redonda, Paramo Centro, La Chorrera, Pataguy y Guantoque, en el municipio de Samacá, departamento de Boyacá		
9	12/08/2024	Socializar, divulgar, monitorear y apropiar el Plan de ordenamiento productivo de la papa y articular a los actores de la cadena de la papa del municipio de Turmequé, departamento de Boyacá .	1. El municipio de Turmequé tiene una importancia relevante en la producción de papa por su alta aptitud para su cultivo, por su cercanía a los centros de consumo masivo y a la capital de la república, 2. Aunque el área potencial para la siembra de papa con aptitud alta en el municipio de Turmequé es de 7752 hectáreas, solo se siembran alrededor de 750 hectáreas en el año, lo que corresponde al 9,67% del área mencionada, siendo este un porcentaje bajo, posiblemente debido a que otros cultivos de la zona generan más ingresos que el cultivo de papa; en el municipio se ha desarrollado más la producción de frutales caducifolios, frutales de clima frio, el cultivo de frijol y la ganadería de leche. 3. Se puede mejorar el desempeño de la producción fomentando el uso de semilla certificada y contemplar iniciativas de agregación de valor al menos con la lavada y empacado de papa.	94

3.7.3.4. Proyectos de inversión estructurados, de acuerdo con el cronograma

Se revisan los proyectos de inversión estructurados, de acuerdo con el cronograma, siendo 5 para la vigencia 2024, estructurados de la siguiente manera:

Abril: Verificación de informe y anexos suministrados por la dirección del proyecto correspondiente a "Procesos Biotecnológicos y Biorrefinería en Cadenas Productivas de Papa y Cacao en Colombia".

Junio: Verificación de la documentación relacionada con las cartas de intención de aporte, correspondiente al proyecto titulado "Alianza para la adopción de tecnologías y mejoramiento de los procesos productivos en el cultivo de papa y su transformación agroindustrial en la Cooperativa Integral de Productores de Hortalizas y Frutas (COOINPROSAM) en el municipio de Samaniego, Departamento de Nariño".

Agosto: Verificación de la documentación correspondiente a la prescripción de la propuesta de integración territorial. La preinscripción se realiza a través del Sistema Integrado de Gestión de Proyectos (SIGP), mediante el diligenciamiento del formulario. Este proyecto busca mejorar la sostenibilidad y competitividad del cultivo de papa en Ipiales, Nariño, mediante la creación de un modelo agroecológico que incorpora microorganismos nativos, optimiza papas no comerciales y capacita a la comunidad en técnicas ambientales y de mercado, promoviendo la inclusión de mujeres y jóvenes. Solo se desarrolló uno debido a la disposición del Ministerio de Ciencias a nivel nacional, ya que aplazaron la convocatoria.

Octubre: Verificación de la documentación correspondiente a las Convocatorias No. 41 y No. **Convocatoria No. 41:** Correspondiente a la alianza UNIMINUTO - UNIANDES. Tiene como objetivo fortalecer las capacidades de agricultores y pequeñas productoras rurales en los departamentos de

Cauca, Chocó, Nariño y Valle del Cauca, promoviendo la soberanía alimentaria y el derecho a la alimentación. El proyecto, liderado por la Corporación Universitaria Minuto de Dios (PCIS), tiene una duración de 48 meses y un presupuesto total de $264.000.000. Se requiere un equipo especializado que incluye un biólogo con doctorado en agroecología, un experto en ciencias biológicas y un profesional en administración de proyectos, todos con experiencia en proyectos comunitarios.

Convocatoria No. 43: Correspondiente a la alianza AGROSAVIA - FEDEPAPA - ASOHOFRUCOL. Busca desarrollar soluciones basadas en la naturaleza (SbN) para mejorar la sostenibilidad productiva de la papa y el tomate en la región centro-oriental de Colombia. Este proyecto, liderado por AGROSAVIA, tiene una duración de 60 meses y se enfoca en mejorar la sanidad y productividad de los cultivos mediante prácticas sostenibles, validando modelos productivos y fortaleciendo la cooperación entre actores del sector. Las actividades clave incluyen la evaluación de microorganismos benéficos, el monitoreo de plagas y la formación de agricultores y jóvenes investigadores en sostenibilidad y cambio climático. Ambos proyectos tienen como propósito contribuir a la preservación de los ecosistemas y la mitigación del cambio climático.

Noviembre: La propuesta presentada por la Federación Colombiana de Productores de Papa (FEDEPAPA) tiene como objetivo diseñar e implementar un proyecto piloto para la transición agroecológica del cultivo de papa en los municipios de Belén y Tutazá, Boyacá, utilizando soluciones basadas en la naturaleza (SbN). Este proyecto busca contribuir a la conservación de los ecosistemas estratégicos mediante la restauración ecológica y la mejora de los servicios ecosistémicos en las áreas productivas de papa. FEDEPAPA lidera la iniciativa con el apoyo de organizaciones aliadas como el Instituto Alexander von Humboldt, Campo Vivo y el Colegio de Estudios Superiores de Administración (CESA). Contará con un equipo multidisciplinario para implementar estrategias técnicas, económicas, sociales y ambientales. El proyecto tiene una duración de 12 meses y un presupuesto total estimado de $1.088.067.072.

3.7.3.5. Presupuesto detallado para los proyectos estructurados

Se realizó la revisión de los presupuestos detallados para los proyectos estructurados en la vigencia 2024, siendo 6 en total, distribuidos de la siguiente manera:

Mayo: Inspección del presupuesto detallado del proyecto "Procesos Biotecnológicos y Biorrefinería en Cadenas Productivas de Papa y Cacao en Colombia", suministrado por la dirección del proyecto. Se verificó el detalle de los saldos asociados a cada rubro, que incluyen: talento humano, equipos y software, capacitación, servicios tecnológicos y pruebas, materiales, insumos y documentación, protección de conocimiento y divulgación, gastos de viaje, infraestructura y gastos administrativos.

Junio: Inspección del presupuesto suministrado por la administración correspondiente al proyecto "Normatividad INVIMA para el Proceso de Transformación de Papa en Bastón". Se revisaron las cotizaciones realizadas para la adquisición de equipos y otros gastos asociados, desglosando cada rubro, tales como talento humano, equipos y software, capacitación, servicios tecnológicos y pruebas, materiales, insumos y documentación, protección de conocimiento y divulgación, gastos de viaje, infraestructura y gastos administrativos.

Agosto: Inspección del presupuesto suministrado por la administración para el proyecto "Ecosistemas Ciencia y Paz". Se verificó el detalle de los rubros asociados a dicho presupuesto, que incluyen talento humano, equipos y software, capacitación, servicios tecnológicos y pruebas, materiales, insumos y documentación, protección de conocimiento y divulgación, gastos de viaje, infraestructura y gastos administrativos.

Octubre: Inspección del presupuesto suministrado por la administración correspondiente a las convocatorias No. 41 y No. 43, así como las cotizaciones realizadas para la adquisición de equipos y otros gastos asociados. Se revisaron los siguientes rubros:
Convocatoria No. 43 AGROSAVIA: El presupuesto contempla proyectos de Ciencia, Tecnología e Innovación (CTeI) en varios departamentos de Colombia, con un enfoque en Bogotá D.C., Boyacá, Cundinamarca, Norte de Santander y Santander. El presupuesto total es de $22.337.815.297, con contrapartidas en efectivo de $48.000.000 y en especie de $6.743.486.430.
Convocatoria No. 41, **UNIMINUTO:** El presupuesto solicitado para los proyectos de CTeI es de $21.534.057.417, con contrapartidas en efectivo de $18.667.468.762. Los principales rubros incluyen talento humano ($8.156.025.785), capacitación y eventos ($977.660.450), servicios tecnológicos y pruebas ($7.022.638.615), y gastos de viaje ($1.048.200.000). Otros rubros incluyen protección del conocimiento ($337.000.000), materiales e insumos ($253.148.000), y administrativos ($2.426.217.605), con una asignación específica de $124.100.000 para movilidad de personal.

Noviembre: Inspección del presupuesto suministrado por la administración correspondiente al proyecto "Diseño e incorporación de un proyecto piloto para la implementación de un modelo de transición agroecológica y soluciones basadas en la naturaleza (SbN) en el sistema productivo de papa en los municipios de Belén y Tutazá, Boyacá". Se revisó el detalle de cada rubro, incluyendo talento humano, equipos y software, capacitación, servicios tecnológicos y pruebas, materiales, insumos y documentación, protección de conocimiento y divulgación, gastos de viaje, infraestructura y gastos administrativos.

Como recomendación de la auditoría, se sugiere tener en cuenta el riesgo inherente relacionado con las relaciones políticas entre los países involucrados, ya que los presupuestos están evaluados en dólares. Las fluctuaciones en las tasas de cambio y cambios en las relaciones diplomáticas pueden impactar la ejecución financiera y el cumplimiento de los objetivos del proyecto. Se recomienda establecer medidas de mitigación para garantizar la estabilidad y viabilidad del proyecto a lo largo de su desarrollo.

3.7.3.6. Mesas de trabajo o espacios de gestión con actores estratégicos

Verificación de las 30 actas de reuniones internas y externas, identificando:

Acta	Fecha	Objetivo
1	1/23/2024	Realizar mesa de trabajo para presentación de la iniciativa del proyecto de construcción del Centro Industrial en el municipio de Samacá departamento de Boyacá.
2	2/12/2024	Establecer posible alianza entre CREPIB- Grupo de Investigación BIOPLASMA y FEDEPAPA-FNFP para participar en la convocatoria de MINCIENCIAS No 36
3	2/13/2024	Socialización de proyectos, actividades del FNFP y del POP de la cadena de la papa a FEDECUNDI
4	2/14/2024	Mesa de trabajo para articular acciones desde la UGT y la UPRA para la vigencia 2024. De igual manera mostrar el cronograma de actividades e indicadores para el presente año y los proyectos que se activan dentro del plan de acción del POP.
5	2/29/2024	Mesa de trabajo con el grupo de investigación UNIJAVERIANA, la organización Change The Word Cambia el Mundo Colombia y la organización de productores Corpopapa (Gachantivá) con el fin de poder en conjunto ver la posibilidad de viabilizar una propuesta de proyecto enfocado a establecimiento de sistemas productivos regenerativos a partir de la formación y acompañamiento a productores de papa para un desarrollo sustentable y resiliente.
6	3/08/2024	Reunión con secretaria técnica de la cadena de la papa en el departamento de Boyacá para construir una propuesta de plan de acción para la Organización de Cadena, que recoja las tres líneas priorizadas del POP como las acciones que desde la institucionalidad se planifica ejecutar, para posteriormente ser validada en el marco del Comité Regional de la Cadena Productiva de la Papa

Acta	Fecha	Objetivo
7	3/19/2024	Mesa de trabajo con la asociación Agro joven Boyacá del municipio de Samacá con el fin de mostrarles el plan de Ordenamiento Productivo POP de la papa y presentación de organización con el fin de poder ver puntos de trabajo o articulación y apoyo a su fortalecimiento organizativo.
8	4/09/2024	Establecer posible articulación de acciones entre IAvH y FEDEPAPA-FNFP para identificación y/o participación en proyectos de interés conjunto.
9	4/16/2024	Realizar mesa de trabajo para presentación de iniciativas de proyectos de procesamiento de papa y mejorar los procesos de comercialización con la Unidad Técnica Territorial N° 10 de la Agencia de Desarrollo Rural, UTT 10 ADR
10	4/23/2024	Mesa de trabajo UGT-POP, UPRA y MADR con el fin de articular acciones con miras de poner en marcha el sistema de seguimiento y evaluación del Plan de Ordenamiento Productivo para la cadena de la papa y planear la hoja de ruta para su implementación
11	5/09/2024	Establecer posible articulación de acciones entre la Secretaría de Agricultura del Departamento de Cundinamarca y FEDEPAPA-FNFP para identificación y/o participación en proyectos de interés conjunto.
12	5/17/2024	Realizar una reunión con la organización de productores de papa COINPROSAM del municipio de Samaniego para evaluar y revisar la viabilidad de su participación en el registro y presentación de un perfil de proyecto, con el fin de obtener cofinanciación por parte del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural en el marco del Proyecto Apoyo a Alianzas Productivas (PAAP) para la vigencia 2024.
13	5/29/2024	Realizar un taller interinstitucional entre el Instituto Alexander Von Humboldt y la Federación de Productores de Papa (FEDEPAPA-FNFP) para conocer los programas, proyectos y actividades de ambas instituciones, y generar iniciativas, acciones de sinergia y/o proyectos relacionados con el Proyecto GEF - Páramos para la Vida y su componente Medios de Vida.
14	6/13/2024	Reunión con funcionarios de PROCOLOMBIA, con el fin de articular e identificar acciones que contribuyan a la implementación del Plan de Ordenamiento Productivo del (POP), así como dar a conocer la matriz del plan de acción con el fin de empezar a dar seguimiento al primer año de ejecución.
15	6/19/2024	Reunión con Subgerencia de Sanidad Vegetal y sus direcciones , con el fin de articular e identificar acciones que contribuyan a la implementación del Plan de Ordenamiento Productivo del (POP), así como dar a conocer la matriz del plan de acción con el fin de empezar a dar seguimiento al primer año de ejecución.
16	6/20/2024	Avanzar en la estructuración de una ficha de proyecto enfocado en la formulación de un plan tecnológico y de procesamiento de papas nativas, articulados con el CREPIB y con organizaciones de productores del altiplano Cundiboyacense.
17	7/11/2024	Articulación de acciones entre Fedepapa-FNFP y el Centro de Investigación en Sistemas Agroalimentarios (CENTRO-ISA) de la Universidad de los Andes con el fin de ver la viabilidad de presentarnos en alianza a la convocatoria 956. Ecosistemas de Ciencia y paz para la transformación territorial del Ministerio de ciencia, tecnología e innovación.
18	7/23/2024	Segunda reunión entre Fedepapa-FNFP y el Centro de Investigación en Sistemas Agroalimentarios (CENTRO-ISA) de la Universidad de los Andes con el fin de darle seguimiento a los compromisos de la reunión anterior en el marco de la presentación de la propuesta a la convocatoria 956. Ecosistemas de Ciencia y paz para la transformación territorial del Ministerio de ciencia, tecnología e innovación.
	7/11/2024	Adelantar estructuración de perfil de proyecto integral denominado “Construcción y dotación de un Centro Agroindustrial regional ubicado en municipio de Samacá, Boyacá”
19	7/17/2024	Establecer posible articulación de acciones el Instituto Interamericano de Cooperación para la Agricultura IICA y FEDEPAPA-FNFP para la participación en la convocatoria del Fondo para la aplicación de normas y el fomento del comercio-STDF
20	5/08/2024	Avanzar en la conformación de una alianza estratégica en el marco de la convocatoria de asignación para la ciencia, tecnología e innovación del sistema general de regalías para la conformación de un listado de proyectos elegibles que contribuyan a la creación de conocimiento, desarrollo de tecnología e investigación apropiada en productividad agrícola y agroecología, implementada por productores como agricultores campesinos, familiares, étnicos y comunitarios - CFEC- u otras formas de producción sostenibles en el marco del reto dos del plan bienal de convocatorias 2023 – 2024 “garantizar la soberanía alimentaria y el derecho a la alimentación.
	21/08/2024	Integración de procesos agroecológicos y tecnologías de inteligencia artificial dentro de la propuesta de proyecto que contribuya a la creación de conocimiento, desarrollo de tecnología e investigación apropiada en productividad agrícola y agroecología, implementada por productores como agricultores campesinos, familiares, étnicos y comunitarios -ACFEC- u otras formas de producción sostenibles en

Acta	Fecha	Objetivo
		el marco del reto dos del plan bienal de convocatorias 2023 – 2024 “garantizar la soberanía alimentaria y el derecho a la alimentación.
21	15/08/2024	Avanzar en la conformación de una alianza estratégica para presentar el proyecto denominado “ Fomento de la sostenibilidad agrícola mediante el uso de la biodiversidad microbiana en la región centro-oriental de Colombia en cultivos de papa y tomate” en la convocatoria No 43 de Minciencias para la asignación para la ciencia, tecnología e innovación del sistema general de regalías para la conformación de un listado de proyectos elegibles para aprovechar el conocimiento, conservación y uso sostenible de la biodiversidad y los bienes y servicios ecosistémicos en el territorio nacional.
22	29/08/2024	Articulación de acciones entre Fedepapa-FNFP y el Centro de Investigación en Sistemas Agroalimentarios (CENTRO-ISA) de la Universidad de los Andes con el fin de evaluar la opción de presentarnos en alianza a la convocatoria 41. Convocatoria de asignación para la ciencia, tecnología e innovación del sistema general de regalías para la conformación de un listado de proyectos elegibles que contribuyan a la creación de conocimiento, desarrollo de tecnología e investigación apropiada en productividad agrícola y agroecología, implementada por productores como agricultores campesinos, familiares, étnicos y comunitarios -ACFEC- u otras formas de producción sostenibles en el marco del reto dos del plan bienal de convocatorias 2023 – 2024 “garantizar la soberanía alimentaria y el derecho a la alimentación.
23	9/09/2024	Mesa de trabajo entre MADR, UPRA UGT-POP con el fin de articular acciones con el objetivo de priorizar proyectos y acciones para el seguimiento de indicadores del Plan de Ordenamiento Productivo para la cadena de la papa.
24	11/09/2024	Participación de la UGT POP en el “Taller sobre retos y desafíos de transición del Sistema Alimentario Territorial y construcción colectiva de un marco de resultados” dentro de la implementación de la iniciativa desarrollada por la FAO y AGRINATURA a través de Agrosavia “Inteligencia para Sistemas Alimentarios Sostenibles e Inclusivos, SASI, en Colombia”
25	24/09/2024	Articulación de acciones entre Fedepapa-FNFP y el Centro de Investigación en Sistemas Agroalimentarios (CENTRO-ISA) de la Universidad de los Andes con el fin de formular en alianza el proyecto denominado “Fortalecimiento de capacidades regionales para consolidar sistemas agroalimentarios sostenibles y zonas agroalimentarias estratégicas de base agroecológica para la garantía del derecho humano a la alimentación”, en el marco de la convocatoria 41 de MINCIENCIAS.
26	9/10/2024	Establecer posible articulación de acciones el Instituto Interamericano de Cooperación para la Agricultura IICA y FEDEPAPA-FNFP para la participación en la convocatoria 2025 del Fondo para la aplicación de normas y el fomento del comercio-STDF
27	22/10/2024	Identificar acciones entre la UTT No 13-ADR y FEDEPAPA
28	24/10/2024	Participar en la reunión del Comité Departamental de la Cadena de la Papa de Boyacá para apoyar la estrategia de la elección de representantes del Comité y para organizar las actividades del tercer día departamental de la papa en Boyacá.
29	6/11/2024	Participación en el taller para la presentación de resultados finales, lineamientos y escenarios de reconversión productiva para la producción de papa, que se realizó para la región de Boyacá en el marco de la formulación de los Planes Maestros de Reconversión Productivas Agropecuaria.
30	19/11/2024	30 asistentes pertenecientes a asociaciones de productores, alcaldías, empresas de transformación de papa, empresas ancla, universidades18 asistentes grupo de trabajo del Programa de Naturaleza Productiva de USAID y Campo Vivo (anexo listado de asistencia. Formato Fedepapa-FNFP)

3.7.3.7. Base de datos con fuentes de financiación, identificadas y evaluadas

Se realizó la verificación de las bases de datos de las fuentes de financiación identificando que están divididas por fuentes de financiación nacionales (13) y fuentes de financiación internacionales (12), distribuidas en la siguiente tabla:

Fuentes de Financiación Nacionales			
No.	**Fuente**	**Plazo/Periodo de Presentación**	**Montos**
1	**Ecopetrol, Minciencias y Minenergía**	Abierto hasta 21 de marzo de 2024.	Más de 20,000 millones COP para proyectos con presupuestos de hasta 4,000 millones COP.
2	**Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, Colombia Productiva, Fundación Promigas, Red Adelco**	Fase 1: hasta 18 de febrero de 2024. Fase 2: 20 de marzo - 12 de abril de 2024.	Inversión total: 3,320 millones COP, de los cuales 2,500 millones COP son del Ministerio.
3	**Minciencias (Mecanismo 1)**	Apertura: 1 de diciembre de 2023. Cierre: 1 de abril de 2024.	Monto total: 358,888 millones COP, con distribución específica entre mecanismos.
4	**Minciencias (Sistema General de Regalías)**	Apertura: 10 de noviembre de 2023. Cierre: 12 de marzo de 2024.	Monto asignado: 365,000 millones COP. Proyectos de 10 millones hasta 36,500 millones COP.
5	**Gobernación de Boyacá - Secretaría de Integración Social**	Cierre recepción de proyectos: 22 de abril de 2024.	Presupuesto de 700 SMMLV.
6	**Finagro**	Abierto todo el año.	Tasa de redescuento hasta IBR + 9.5%, según tipo de productor.
7	**Finagro**	Abierto todo el año.	Pequeños productores: IBR - 2.6% a IBR + 0.9%. Medianos: IBR + 1.9% a IBR + 6.7%. Grandes: hasta IBR + 9.5%.
8	**Finagro**	Abierto todo el año.	Créditos con plazos menores a 10 años: hasta IBR + 4.8%. Créditos de 10 años o más: tasa libre.
9	**SENA**	Etapa de postulación: 15 de marzo - 10 de mayo de 2024.	21,000 millones COP disponibles para financiar proyectos.
10	**Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural (MADR)**	Registro: 6 de mayo - 23 de julio de 2024.	Aporte del MADR máximo: 40% del total. Aporte máximo por beneficiario: 7 millones COP.
11	**Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación**	Apertura: 8 de julio de 2024. Cierre: 6 de septiembre de 2024.	Monto total: 224,017 millones COP, distribuidos en 6 regiones.
12	**SENA Fondo Emprender**	Apertura: 2 de mayo de 2023 - 1 de abril de 2024.	Recursos hasta 39 SMLV por empleo generado. Hasta 156 millones COP para grupos asociativos.
13	**Minciencias (Fondo Francisco José de Caldas)**	Apertura: 14 de junio de 2024. Cierre: 16 de agosto de 2024.	Disponibilidad presupuestal: 9,098 millones COP. Contrapartida mínima del 15%.

Fuentes de Financiación internacionales			
No.	**Fuente**	**Plazo/Periodo de Presentación**	**Montos**
1	**GSMA Laboratorio de Innovación del Grupo Banco Interamericano de Desarrollo (BID)**	Las solicitudes cierran el viernes 12 de abril de 2024 a las 23:59 CST (GMT-5).	Subvención de hasta 50,000 USD en efectivo para financiar proyectos y actividades presupuestadas.
2	**Inter-American Foundation**	Abierto durante todo el año.	Financiación entre 25,000 y 400,000 USD. Requiere contrapartida.
3	**Banco Interamericano de Desarrollo (BID)**	Fecha límite para registro: 6 de mayo de 2024, 5 p.m. ET. Fecha límite para propuestas: 22 de mayo de 2024, 5 p.m. ET.	Donaciones típicamente de 500,000 USD. Para propuestas de segunda fase, máximo de 250,000 USD.
4	**Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID)**	Inscripción hasta 30 de abril de 2024.	Presupuesto total de EUR 55 millones. Mínimo de EUR 50,000 para organizaciones sin financiación previa. Máximo de EUR 1 millón.
5	**USAID / OIM / ACDI/VOCA**	Apertura: 27 de febrero de 2024	Monto disponible: 800.000.000 USD.
6	**USAID DAI (convocation SET-APS-2024-001)**	Apertura: 7 de junio de 2024. Cierre: 6 de diciembre de 2024.	Monto disponible: COP 2.400.000.000. Subvenciones de máximo COP 300.000.000. Duración de proyectos: 6-18 meses.

Fuentes de Financiación internacionales			
7	**Emerger**	Abierta entre 13 de junio y 15 de julio de 2024.	Fondos de 500.000.000 COP para 20 iniciativas con presupuestos de hasta 25.000.000 COP. Proyectos de 6 meses a 1 año.
8	**Banco de Desarrollo de América Latina (CAF)**	Apertura: 9 de agosto de 2024.	Hasta 9 premios de hasta 15,000 USD por propuesta.
9	**Fondo para la Aplicación de Normas y Fomento del Comercio (STDF)**	Apertura: 2 de agosto de 2024.	Financiación varía según el país y su clasificación. Requiere aportes del 10% en países de bajos ingresos.
10	**P4G (Pioneering Green Partnerships)**	Solicitudes hasta las 23:59 EST del 8 de septiembre de 2024.	Subvenciones promedio de 350,000 USD para proyectos de 18-24 meses.
11	**Fondo Acción**	Apertura: 8 de julio de 2024. Cierre: 30 de noviembre de 2024.	Aporte de hasta 145.000.000 COP por propuesta. Contrapartida mínima del 30%.
12	**Gobierno del Reino Unido (Iniciativa Darwin Extra)**	Inscripción hasta 16 de septiembre de 2024. Cierre: 21 de octubre de 2024.	Subvenciones de entre 800.000 y 5 millones de libras esterlinas.

3.7.3.8. Informes de articulación y gestión con diferentes actores estratégicos

Verificación de los 3 informes de articulación y gestión con actores estratégicos nacionales, regionales y locales para la incorporación de las actividades identificadas, en el que se indica las acciones principales, actores de los procesos, desafíos y próximas acciones.

Informe 1	Articulación y gestión con actores estratégicos para incorporar actividades del plan de acción de la cadena de la papa.
Actores clave:	Universidad de los Andes - Centro de Investigación en Sistemas Agroalimentarios
	Grupo de Investigación Bioplasma y CREPIB de la UPTC
	AGROSAVIA, CAS, CORPONOR, CORPOBOYACÁ, SENA (Boyacá y Cundinamarca), Alcaldías (Pamplona, Tunja, Samacá), ASOHOFRUCOL, FEDEPAPA, Instituto Alexander von Humboldt, Universidad del Quilmes, AgResearch, Bioingetech, Instituto de Biotecnología (Universidad Nacional), Universidad Pamplona, UMCITI
	Universidad Minuto de Dios, Fundación Universitaria de Popayán, Gobernación de Nariño, Centro de Investigación en Sistemas Agroalimentarios (ISA), Octopus Force, FEDEPAPA, Boyce Thompson Institute
	Instituto Interamericano de Cooperación para la Agricultura (IICA)
Acciones principales:	Establecimiento de alianzas estratégicas entre universidades y organizaciones de productores.
	Implementación de programas de asistencia técnica y buenas prácticas agrícolas.
	Generación de redes colaborativas para investigación en producción de semillas.
	Promoción de la soberanía alimentaria y el intercambio de saberes en comunidades rurales.
	Presentación de proyectos en convocatorias de Minciencias.
Desafíos:	Desafíos incluyen acceso a asociaciones de productores, sostenibilidad en cultivos, reconversión agrícola, investigación continua y coordinación interinstitucional.

Informe 2	Articulación y gestión con actores estratégicos para incorporar actividades del plan de acción de la cadena de la papa.
Actores clave:	USAID, Instituto Alexander von Humboldt, Campo Vivo, CESA
Acciones principales:	

	Reuniones y talleres con actores como USAID, Instituto Alexander von Humboldt (IAvH), Campo Vivo y CESA para desarrollar un piloto de producción de papa que conserve la biodiversidad. Se lograron acuerdos para participar en la convocatoria de USAID.

Informe 3	Definición del territorio de intervención, dificultades en el acceso a zonas de producción de papa y ecosistemas estratégicos.
Logros	Formación de una alianza estratégica entre academia, empresas y FEDEPAPA, lo que permite expandir proyectos a otras áreas.
Acciones realizadas con actores	Contactos y reuniones con ICA, AGROSAVIA, ASOHOFRUCOL, y IICA para formular una propuesta nacional para el manejo de la plaga punta morada, clave para acceder a mercados como la Unión Europea.
Desafíos	Establecimiento de alianzas con países como Ecuador, Perú y Honduras, así como el equilibrio entre actividades de investigación y el impacto en el comercio exterior.
Logros	Alianza establecida para el manejo conjunto de la plaga punta morada en cultivos de solanáceas de clima frío.

3.8. POYECTO MODELO AGROINDUSTRIAL PARA LA TRANSFORMACION DE PRODUCTOS DERIVADOS DE LA PAPA EN LOS DEPARTAMENTOS DE CUNDINAMARCA Y BOYACA.

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencias anteriores	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
0	4	4	0	0	0

El proyecto finaliza el periodo 2024 sin observaciones pendientes que requieran ser subsanadas, lo que permite proceder con su seguimiento sin inconvenientes.

3.8.1. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
393.700.079	-13.658.611	380.041.468	359.942.985	94,71%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.

El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

3.8.2. Cumplimiento de los indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Documento con términos de referencia para selección de proveedor	1	1	100%	
Convocatoria para selección de proveedor	1	1	100%	
Planes curriculares	1	1	100%	
Productores capacitados	60	61	102%	
Jornadas de capacitación (6 teóricas y 7 prácticas)	13	16	123%	
Gira técnica empresarial	1	1	100%	
Paquete analítico por variedad (nutricional, microbiológica, y trazas)	1	1	100%	
Matriz de aceptación y rechazo de materia prima	1	1	100%	
Informe de resultados de diseños experimentales	1	1	100%	
Informe con documentación de procesos estandarizados para la obtención de productos transformados a partir de papa en fresco.	1	1	100%	
Fichas técnicas productos transformados.	2	2	100%	
Ficha técnica de maquinaria y equipos	1	1	100%	
Paquetes analíticos (nutricional, microbiológica, Límite máximo de residuos LMR, análisis sensorial y vida útil)	13	13	100%	
Fichas técnicas del producto terminado (Snacks, harina y almidón de papa)	3	3	100%	
Documento técnico con diseño instalaciones de planta para transformación de papa	1	1	100%	
Costeo de las líneas de producción (snacks, harinas almidones)	1	1	100%	
Presupuesto de la planta de transformación	1	1	100%	
Evaluación financiera que incluye análisis de indicadores económicos	1	1	100%	
Plan de acción con proyecto en fase II	1	1	100%	
Documento metodológico para el levantamiento de la información con el alcance del estudio	1	1	100%	
Base de datos consolidada y análisis estadístico de resultados	1	1	100%	
Estudio de mercado basado en las necesidades de los clientes potenciales identificados y recomendaciones.	1	1	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

3.8.3. Actividades realizadas

De acuerdo con la revisión de los indicadores del 2024, se observaron veintidós (22) indicadores programados para el proyecto modelo agroindustrial para la transformación de productos derivados de la papa en los

departamentos de Cundinamarca y Boyacá del FNFP, y conforme a la revisión se identificaron los siguientes aspectos:

3.8.3.1. Documento con términos de referencia para selección de proveedor

Verificación de los términos de referencia correspondiente a la "Convocatoria abierta para la selección del proveedor del diseño de un modelo agroindustrial en papa a pequeña y/o mediana escala vigencia 2024", identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 15 de febrero de 2024 al 11 de marzo de 2024
Alcance	Diseño y estandarización de un modelo agroindustrial de pequeña a mediana escala donde incluya un estudio de factibilidad para dos líneas de producto contemplando aspectos técnicos y económicos para la implementación de este.
Territorio	Cundinamarca y Boyacá
Presupuesto	80.000.000
Cronograma	**Inscripciones de aspirantes:** Del 15 de febrero de 2024 al 29 de febrero de 2024
	Preselección: 29 de febrero de 2024 al 06 de marzo de 2024
	Elección: 07 de marzo de 2024
	Notificación de seleccionados: 07 de marzo de 2024
	Contratación: 11 de marzo de 2024
Requisitos para la participación	1. los participantes podrán ser instituciones educativas público o privadas, empresas dedicadas a la consultoría que tengan relación con el objeto de la presente convocatoria, nacionales, legalmente constituidas en Colombia, con actividad a nivel nacional y en específico en los departamentos de Boyacá y Cundinamarca que no infrinjan las normas constitucionales y legales colombianas y que cumplan con los requisitos exigidos en los presentes términos de referencia.
	2.Capacidad jurídica
	3.Experiencia
Criterios para evaluar	1. Certificado en el que indique proyectos ejecutados con respecto a la transformación agroalimentaria a nivel nacional en los últimos 5 años.
	2. Certificado comercial donde demuestre experiencia en el trabajo conjunto con entidades público o privados donde se intervengan procesos del sector agroalimentario, agroindustrial, transformación y/o de conservación alimentaria.
	3. Fotos o videos que demuestren la capacidad de instalación como por ejemplo plantas de procesamiento, laboratorio, equipos e instrumentos con los que cuenta la empresa o institución los cuales estarían a disposición para las pruebas de estandarización y modelamiento de planta de producción.
	4. Documento que sustente la realización de estudios de factibilidad realizados.
	5. Hojas de vida del equipo de profesionales (Ingenieros agroindustriales, de alimentos, químicos, economistas, administradores de empresas con posgrados afines al objetivo del estudio). Los cuales disponen la empresa o institución para la prestación del servicio.

Adicionalmente, se realiza inspección del formato "análisis y justificación de proveedor y/o contratista", identificando que a la convocatoria únicamente se inscribió la Universidad pedagógica y tecnología de Colombia (UPTC), el cual fue seleccionado. Así mismo, se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí, realizada con fecha del 12 de marzo de 2024.

Se realizó verificación del contrato N. 25 de 2024 suscrito con el tercero UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA - UPTC el 15 de marzo de 2024 por valor de $ 80.000.000 con el objetivo de "prestar servicios para el diseño y estandarización de un modelo agroindustrial de pequeña a mediana escala donde incluya un estudio de factibilidad para dos líneas de producto contemplado aspectos técnicos y económicos para la implementación del mismo; en el proyecto "Modelo agroindustrial para la transformación de productos derivados de la papa en los departamentos de Cundinamarca y Boyacá desarrollado por el FNFP", con fecha de terminación del 15 de noviembre de 2024.

3.8.3.2. Convocatoria para selección de proveedor

1. Verificación de los términos de referencia correspondiente a la "Convocatoria realizada para la selección del servicio de diseño de herramientas de formación y capacitación en modelos agroindustriales a pequeña y/o mediana escala vigencia 2024", identificando:

Fecha de apertura y cierre	Del 05 de febrero de 2024 al 01 de marzo de 2024
Alcance	Garantizar el desarrollo del plan de formación teórico-práctico con una intensidad horaria de 40 horas para 13 organizaciones de productores de papa provenientes de los departamentos de Boyacá y Cundinamarca. El plan de formación se impartirá con (13) jornadas de capacitación (6 teóricas y 7 prácticas) con un impacto de 65 productores de papa.
Territorio	Cundinamarca y Boyacá
Presupuesto	150.000.000
Cronograma	Recepción de las propuestas: Del 06 de febrero de 2024 al 19 de febrero de 2024
	Preselección: 19 de febrero de 2024
	Elección: 20 de febrero de 2024
	Notificación de seleccionados: 21 de febrero de 2024
	Contratación: 01 de marzo de 2024
Requisitos para la participación	1.Los participantes deben ser instituciones de educación superior que tengan relación con el objeto de la presente convocatoria, nacionales, legalmente constituidas en Colombia, con actividad a nivel nacional y en específico en los departamentos de Boyacá y Cundinamarca
	2.Capacidad jurídica
	3.Experiencia
Criterios para evaluar	1. Ejecución de al menos tres proyectos respecto a la transformación agroalimentaria a nivel nacional en los últimos 5 años.
	2. Pensum académicos y programas de formación vigentes de perfil agroalimentario que ofrece la institución y que sirvan de apoyo en la formación de nuestros productores.
	3. Por lo menos 3 artículos en revistas indexadas, ponencias certificadas nacionales o internacionales donde la institución exponga proyectos e iniciativas de investigación en procesos de conservación alimentaria en los últimos 2 años.
	4. Al menos 1 certificado de alianza realizado con entidad pública o privada donde se demuestre experiencia específica en el trabajo conjunto en procesos de extensión agropecuaria y en especial en temáticas del sector agroalimentario, agroindustrial, transformación y/o de conservación alimentaria.
	5. Soportes que demuestren la capacidad instalada del centro de conocimientos, como por ejemplo plantas de procesamiento, laboratorio, equipos e instrumentos con los que cuenta la institución educativa los cuales estarían a disposición para la formación de los productores. (Fotos, videos o convenios que garanticen la infraestructura asociada)
	6. Hojas de vida de los profesionales académicos que dispone la institución de educación superior para procesos de formación.
	7. Valores agregados.

Adicionalmente, se realiza inspección del formato "análisis y justificación de proveedor y/o contratista", identificando que a la convocatoria se inscribieron tres terceros:

Tercero	Calificación
Universidad pedagógica y tecnológica de Colombia (UPTC)	97%
Universidad de la sabana	99%
Uniagraria	98%

De acuerdo con lo anterior, el tercero seleccionado fue Universidad de la sabana, así mismo se realiza verificación de la solicitud de contrato u otro sí, realizada con fecha del 01 de marzo de 2024.

Se realizó verificación del contrato N. 029 de 2024 suscrito con el tercero UNIVERSIDAD DE LA SABANA el 19 de marzo de 2024 por valor de $ 146.630.000 con el objetivo de “prestar servicios para el diseño e implementación de una herramienta integral de formación y capacitación dirigida a organizaciones de pequeños productores de papa proporcionando las competencias necesarias para llevar a cabo la transformación agroindustrial a pequeña y/o mediana escala en el proyecto modelo agroindustrial para la transformación de productos derivados de la papa en los departamentos de Cundinamarca y Boyacá del fondo nacional del fomento de la papa - FNFP.”, con fecha de terminación del 10 de noviembre de 2024.

3.8.3.3. Planes curriculares

Se verifica la actividad de *Documentar el diseño curricular competente para la capacitación de productores en la transformación de productos derivados de la papa*, específicamente para el curso "Transformación Agroindustrial de la Papa" elaborado por la Universidad de la Sabana en el mes abril del año 2024.

Adicional, se revisó los pagos contractuales estipulados en el contrato N. 029 de 2024 suscrito con el tercero UNIVERSIDAD DE LA SABANA.

1. El primer pago, correspondiente al 20% del valor total del contrato y equivalente a $29.326.000 fue realizado en marzo de 2024 en calidad de anticipo al perfeccionamiento del mismo y la constitución de garantías.

2. El segundo pago, constituyendo el 40% del valor total del contrato y totalizando $58.652.000 está programado para ser efectuado en julio de 2024. Este pago, sin embargo, está sujeto a la presentación del diseño del plan curricular, ya entregado, y a la evidencia de al menos cinco sesiones de capacitación, de las cuales una ha sido completada hasta la fecha actual. Asimismo, se requiere la presentación del informe de avance correspondiente.

3. El tercer pago, también equivalente al 40% del valor total del contrato y sumando $58.652.000 está estipulado para ser desembolsado en noviembre de 2024. Este pago está condicionado a la entrega del informe final al concluir la ejecución integral de las capacitaciones, así como a la realización de la gira técnica. Ambos aspectos deben contar con la aprobación previa del supervisor del contrato.

3.8.3.4. Productores capacitados

Se llevó a cabo la revisión de la documentación proporcionada por la administración de los productores capacitados en la elaboración de productos a partir de la papa. Esta revisión incluyó la verificación del listado de asistencia, el análisis del registro fotográfico correspondiente a las sesiones de capacitación y la validación de los 61 certificados de graduación emitidos, los cuales acreditan la finalización exitosa del programa de formación. Con ello, se garantizó la correcta participación y certificación de los productores en el proceso de capacitación. A continuación, se presenta la tabla con la verificación realizada.

#	Productor	Numero de cedula	Certificado	Listado de asistencia
1	Duván Amado Pérez	1.052.313.437	Si	Si
2	Liliana del Carmen Bernal Hernández	74.392.278	Si	Si

#	Productor	Numero de cedula	Certificado	Listado de asistencia
3	Alba Marcela Mayorga Avendaño	23.276.944	Si	Si
4	Flaminio Casallas	33.369.488	Si	Si
5	Luz Mery Rodríguez Espinel	23.276.897	Si	Si
6	Carlos Andrés Flores Bohórquez	33.379.521	Si	Si
7	Hernán Alberto Galeano Figueredo	79.423.204	Si	Si
8	Yuly Carolina Mora Jiménez	39.667.374	Si	Si
9	Fredy Orlando Marentes Bello	1.056.798.519	Si	Si
10	José Clodomiro Hernández Callejas	1.002.692.720	Si	Si
11	Sixto González Betancourt	24.197.336	Si	Si
12	Estrella Espitia Quintero	80.295.790	Si	Si
13	Orfa Nubia Iguavita Alfonso	52.279.571	Si	Si
14	Julio César Merchán Rincón	20.724.100	Si	Si
15	Sandra Patricia García Mancep	1.049.619.738	Si	Si
16	Lida Verónica Tovar Torres	24.019.062	Si	Si
17	Johana Marcela Sánchez Suárez	1.056.804.508	Si	Si
18	Carlos Albeiro Rodríguez Espinel	74.357.071	Si	Si
19	José Germán Tovar Cifuentes	33.655.278	Si	Si
20	Elsa Consuelo Bernal Hernández	23.437.637	Si	Si
21	Lucy Janeth Bernal Hernández	1.007.463.787	Si	Si
22	Mary Langella Zárate Marentes	7.221.604	Si	Si
23	Luz Yanira Pardo Ramírez	74.130.475	Si	Si
24	Clodomiro Gil Reina	1.053.604.641	Si	Si
25	John Campo Elías Gaona Tovar	1.053.609.464	Si	Si
26	Yefre Zamir Wilches Cifuentes	1.057.736.117	Si	Si
27	Yaneth Azucena Ávila	24.018.007	Si	Si
28	José Humberto Espinosa Castellanos	40.042.793	Si	Si
29	Yorguin Alonso Niño Alarcón	1.051.240.173	Si	Si
30	Alexander Camargo Velandia	4.293.830	Si	Si
31	Henry Evangelista Rodríguez Cruz	1.052.313.437	Si	Si
32	Handerson Tovar Callejas	1.052.313.437	Si	Si
33	Henry de Jesús Vargas Silva	74.392.278	Si	Si
34	Luz Miryam Otálora Niño	23.276.944	Si	Si
35	Claudia Matilde Mora Jiménez	33.369.488	Si	Si
36	Liliam Judith Otálora Niño	23.276.897	Si	Si
37	Diana Mariza Vargas Márquez	33.379.521	Si	Si
38	Carlos Alfonso Pérez Mayorga	79.423.204	Si	Si
39	Rosa Victoria Rodríguez Molina	39.667.374	Si	Si
40	Carmen Rosa Pamplona Gil	1.056.798.519	Si	Si
41	Alba Lucia González Betancourt	1.002.692.720	Si	Si
42	Virginia Moreno Parra	24.197.336	Si	Si
43	Néstor Gómez Ramírez	80.295.790	Si	Si
44	Gladis Merchán Torres	52.279.571	Si	Si
45	Nelly Zenaida González Muñoz	20.724.100	Si	Si
46	Leidy Gallego Vega	1.049.619.738	Si	Si
47	Nubia Esperanza Rojas Cruz	24.019.062	Si	Si
48	Wilson Andrey Carlos Rodríguez	1.056.804.508	Si	Si
49	Luis Aníbal Quiroga Betancour	74.357.071	Si	Si
50	María del Tránsito Rivera	33.655.278	Si	Si
51	Rosa Elena Rojas Rodríguez	23.437.637	Si	Si
52	Juliana Alarcón Olarte	1.007.463.787	Si	Si
53	Luis Ernesto Alarcón Dallos	7.221.604	Si	Si
54	Israel Cipagauta Camargo	74.130.475	Si	Si
55	José Eliseo Sandoval Guamán	1.053.604.641	Si	Si
56	Alba Lucia Becerra Forero	1.053.609.464	Si	Si
57	Víctor Manuel Sarmiento Daza	1.057.736.117	Si	Si
58	Carmen Rosa Gil Sánchez	24.018.007	Si	Si

#	Productor	Numero de cedula	Certificado	Listado de asistencia
59	Ana Elisa Castro Sánchez	40.042.793	Si	Si
60	Nubia Yaneth Otálora Niño	1.051.240.173	Si	Si
61	Fredy Yovani Arias Mendoza	4.293.830	Si	Si

3.8.3.5. Jornadas de capacitación (6 teóricas y 7 prácticas)

Verificación del informe de las jornadas de capacitaciones realizadas en el año 2024, identificando el objetivo de la capacitación y las actividades ejecutadas dentro de las sesiones realizada y soporte de listado de asistentes, se verificaron los siguientes atributos:

1. Cuenta con registro fotográfico
2. Firma de quien elaboro
3. Firma de quien aprobó

Fecha	Tema/Objetivo	Actividades realizadas	Asistencia
24 y 25 de abril 2024	Curso de agroindustria de la papa	1. Presentación de los docentes a cargo del curso de la agroindustria de la papa. 3. Presentación de la Facultad de Ingeniería de la Universidad de La Sabana. 4. Presentación de la carrera de Ingeniería de Bio-producción de la Universidad de La Sabana. 5. Maestría en Diseño y Gestión de Procesos de la Universidad de La Sabana. 6. Grupo de investigación en procesos agroindustriales (GIPA). 7. Presentación de la Agro cadena de la papa. 8. Composición y beneficios de la papa como alimento. 9. Consideraciones sobre el consumo de papas. 10. Concepto de agroindustria. 11. Estructura de la cadena productiva de la papa. 12. Definición de proceso y operación unitaria. 13. Ejemplo de proceso de producción de papas fritas. 14. Tecnologías comunes en la agroindustria de la papa. 15. Normas de seguridad en laboratorio. 16. Recorrido por los laboratorios.	Sesión 1: 27 Sesión 2: 33
7, 14, 21 y 28 de mayo	Curso de agroindustria de la papa	**Sesión 1** 1. Explicación del objetivo de la unidad. 2. Presentación de materiales y equipos. 3. Proceso de elaboración de snacks. **Sesión 2** 1. Explicación del objetivo de la unidad. 2. Expectativas del módulo. 3. Presentación de materiales y equipos. 4. Elaboración de Snacks.	7 de mayo: 13 14 de mayo: 14 21 de mayo: 14 28 de mayo: 19
5, 12,19 y 26 de junio	Curso de agroindustria de la papa	**Módulo 3- Aplicaciones Gastronómicas de la Papa** 1. Elaboración de pan de papa criolla. 2. Elaboración de gnocchi de papa pastusa. 3. Canoas de papa sabanera 4. DIP de pimentón 5. Salsa napolitana	5 de junio: 8
		6. Relleno para papas	12 de juni0: 34
		Módulo 4: agregación de valor primaria, industria de harinas y almidones.	19 de junio: 14

Fecha	Tema/Objetivo	Actividades realizadas	Asistencia
		1. Proceso elaboración de harina de papa	
		2. Elaboración de almidón de papa	26 de junio: 14
10, 17, 24 y 31 de julio	Curso de agroindustria de la papa	**Módulo 4: agregación de valor primaria, industria de harinas y almidones.** 1. Proceso elaboración de harina de papa	10 de Julio: 14
		2. Elaboración de almidón de papa	17 de Julio: 16
		Módulo 5: Aplicaciones industria de almidones, encapsulación 1. Proceso de encapsulación de compuestos bioactivos empleando almidón de papa como material de pared	24 de Julio: 13
		2. Elaboración de Masmelos como producto aplicado	31 de Julio: 11
9/11/2024	Aplicaciones industria cosmética	Durante las sesiones realizadas los días 11, 18 y 25 de septiembre de 2024 en la Universidad de La Sabana, se llevó a cabo el Módulo 6 sobre aplicaciones en la industria cosmética, donde se introdujo a los participantes en la elaboración de productos cosméticos a base de papa y almidón de papa. Se brindó una clase teórica sobre la industria cosmética y sus aplicaciones, así como una explicación detallada de los ingredientes y herramientas necesarios. Los participantes lograron elaborar con éxito tres productos: base de maquillaje, bálsamo labial y crema antiarrugas, demostrando fortalezas en la generación de valor agregado.	9
18/09/2024			13
25/09/2024			16
30/10/2024	Transformación secundaria, polímeros biodegradables	Explicación del objetivo de la unidad el cual consiste en elaborar películas biodegradables a partir de almidón de papa	11
2/10/2024	transformación secundaria, gluquímica, almidones modificados	la unidad el cual consiste en elaborar un almidón modificado reemplazante de grasas y hacer una aplicación en un producto de panificación	15
9/10/2024			10
16/10/2024			12
23/10/2024			15
6/11/2024	Transformación secundaria, polímeros biodegradables	Explicación del objetivo de la unidad el cual consiste en elaborar películas	14
13/11/2024		biodegradables a partir de almidón de papa Adicional se hace clase teórica sobre los polímeros biodegradables, explicación de cada uno de los elementos a utilizar con el objetivo de que los productores logren familiarizarse con todos los ingredientes y herramientas a utilizar para elaborar las películas a base de papa	8
20/11/2024			15

3.8.3.6. Gira técnica empresarial

Correspondiente a la gira técnica empresarial llevada a cabo en Mosquera los días 28 y 29 de agosto de 2024. En esta actividad participaron un total de 54 asistentes, quienes fueron productores interesados en fortalecer sus capacidades a través de una formación práctica y directa. El objetivo principal de esta gira fue permitir que los participantes implementaran los conocimientos adquiridos en los procesos de capacitación anteriores, facilitando el aprendizaje práctico y mejorando las habilidades productivas.
La jornada del 29 de agosto contó con el acompañamiento de la auditoría, quien revisó el desarrollo de las actividades, asegurando el cumplimiento de los procedimientos establecidos. Tras la evaluación, no se encontraron aspectos relevantes ni incidentes significativos que merecieran atención por parte de la auditoría. Los participantes tuvieron la oportunidad de interactuar con expertos del sector y poner en práctica sus conocimientos en un entorno real de trabajo.

3.8.3.7. Paquete analítico por variedad (nutricional, microbiológica, y trazas)

De acuerdo con la investigación, la actividad estaba inicialmente programada para julio; sin embargo, no se llevó a cabo debido a la disponibilidad de las muestras. Esto está estipulado en el contrato número

064 de 2024, cuyo objeto es proporcionar el servicio de análisis LMR para 16 muestras de papa en fresco (4 muestras para cada una de las variedades: Diacol, Caprico, ICA Única, Criolla y Bachué). El análisis se realiza utilizando el método multi-método por GC-MS/MS y LC-MS/MS para la cuantificación de 625 componentes, isómeros, productos de degradación y plaguicidas. Se verifican las especificaciones del contrato, el cumplimiento del rubro y se revisan los informes de cromatología, LMR de pesticidas y microbiología, donde se analizan las 4 muestras del proyecto.

Informe	Variedad	Lote
Bromatología	Bachué	12062024
	D Capiro	9072024
	Ica única	9072024
	Perla Negra	10072024
	Rubí	13062024
	Sabanera	12062024
LRM Pesticidas	Criolla	12082024
	Diacol Capiro	23082024
Microbiología	Bachué	12062024
	D Capiro	9072024
	Ica única	9072024
	Perla Negra	10072024
	Rubí	13062024
	Sabanera	12062024

3.8.3.8. Matriz de aceptación y rechazo de materia prima

Se verificó el documento relacionado con el contrato de prestación de servicios No. 025 de 2024, elaborado por la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia en colaboración con la Federación Colombiana de Productores de Papa (FEDEPAPA). El informe detalla avances en la creación de una matriz para la aceptación y rechazo de materias primas, estableciendo criterios como color, textura, apariencia, tamaño y características fisicoquímicas, tales como el contenido de materia seca y azúcares reductores, para asegurar la calidad de la papa en el proceso productivo. Además, se incluyen los resultados de experimentos para pruebas de frituras y la estandarización del proceso de producción para dos líneas de productos, junto con avances en el estudio económico y financiero del prototipo de planta. Los criterios de selección, como la aceptación de papas firmes, de tamaño uniforme y sin manchas, son clave para garantizar la calidad de las materias primas, lo que a su vez asegura la eficiencia en la transformación industrial de la papa, siendo fundamentales para el éxito del proyecto agroindustrial.

3.8.3.9. Informe de resultados de diseños experimentales

Se verificó el informe de resultados de los diseños experimentales realizados para la elaboración de papas fritas tipo chips y fosforito, manteniendo una temperatura constante de fritura a 180°C y variando el tiempo de fritura entre 3 y 4 minutos para tres variedades de papa: Bachué, Ica Única y Diacol Capiro. Los resultados mostraron que tanto el tiempo de fritura como la variedad de papa influyen en el contenido de humedad y la actividad de agua (aw) de las papas fritas, con una disminución en ambos parámetros a medida que aumentaba el tiempo de fritura. Estos hallazgos indican que es posible optimizar el proceso de fritura para mejorar la calidad del producto final, lo que resulta clave para la estandarización del proceso y el desarrollo de un modelo agroindustrial eficiente para la transformación de productos derivados de la papa.

3.8.3.10. Informe con documentación de procesos estandarización para la obtención de productos transformados a partir de papa en fresco

Se verificó el informe de avances técnicos relacionados con el diseño y estandarización de un modelo agroindustrial para la transformación de productos derivados de la papa, enfocado en la elaboración de papas fritas tipo chips y fosforito. Se estableció un proceso de fritura con una temperatura constante de 180°C y tiempos de fritura variables entre 3 y 4 minutos para tres variedades de papa: Bachué, Ica Única y Diacol Capiro. Los resultados obtenidos indicaron que tanto el tiempo de fritura como la variedad de papa afectan la calidad del producto, específicamente en cuanto al contenido de humedad y la actividad de agua (aw). A medida que el tiempo de fritura aumentaba, se observó una disminución en ambos parámetros, lo que sugiere que la optimización del tiempo de fritura puede mejorar la calidad del producto final. Estos avances son fundamentales para la estandarización del proceso productivo y el desarrollo de un modelo agroindustrial eficiente para la transformación de productos derivados de la papa en los departamentos de Cundinamarca y Boyacá.

3.8.3.11. Fichas técnicas productos transformados

Se realizó la verificación de las fichas técnicas de papas chips y papas fosforito con la siguiente información:

Nombre	Descripción del producto
Papas fritas chips	Papas fritas chips crujientes, elaboradas a partir de papas seleccionadas, cortadas finamente y fritas en aceite vegetal (oleína de Palma). De sabor clásico con un toque de sal. Sometidas a un riguroso control y aseguramiento de calidad, garantizando estándares de inocuidad en todas las etapas del proceso productivo.
Papas fritas tipo fosforito	Papas fritas tipo fosforito crujiente, elaborado a partir de papas seleccionadas, cortadas finamente y frito en aceite vegetal (oleína de Palma). De sabor clásico con un toque de sal. Sometidas a un riguroso control y aseguramiento de calidad, garantizando estándares de inocuidad en todas las etapas del proceso productivo.

3.8.3.12. Ficha técnica de maquinaria y equipos

Se realizó la verificación de las fichas técnicas de maquinaria y equipo con la siguiente información:

Equipo	Especificaciones	Cantidad
Tolva Dosificadora de Papa, PMH	Tolva para recepción, almacenamiento y dosificación de papa cruda. Fabricada en acero inoxidable, con banda transportadora tipo varillas. Motorreductor.	1
Elevador Vertical con Helicoide, VSE	Eleva rápidamente el producto, separando pedruscos y desechos. Incluye motorreductores y tina para llenado. Helicoide balanceado en acero inoxidable.	1
Peladora Batch con Tolva Volumétrica, BP-20	Control de pelado y alto rendimiento. Incluye tolva para regulación de tamaño, sensor volumétrico y disco de aluminio recubierto.	1
Mesa de Inspección con Banda, ITTB	Mesa con banda transportadora para inspección de papa. Banda plástica, resbaladero de descarga y bandeja para escurridos.	1
Transportador Inclinado con Tolva DAF-1210, SF	Diseño modular en acero inoxidable. Transportador con tolva para dosificación de papa pelada.	1

Equipo	Especificaciones	Cantidad
Helicoide Alineador Alimentador, SAF	Alinea papas y reduce generación de finos. Incluye dos helicoides paralelos, motorreductor y charola para drenaje.	1
Rebanadora Urschel CC	Equipo montado sobre un soporte.	1
Transportador para Alimentación de Hojuelas, STC	Alimenta hojuelas de papa al freidor. Estructura y banda transportadora en acero inoxidable, incluye motorreductor.	1
Freidor de Acción Dinámica, DAF-1210	Incluye base, paila, agitadores y sistema de control de nivel de aceite.	1
Tambor Prefiltros, DPF-2708	Equipo para filtrado por tambor que remueve desechos grandes y medianos.	1
Tubería Principal para Recirculación de Aceite	Tubería para transferencia de aceite desde la bomba principal hasta el intercambiador y al freidor.	1
Intercambiador de Calor Vertical, CTHX-0.85	Calienta suavemente el aceite y mantiene el tubo libre de partículas.	1
Eliminador para Neclina de Aceite, OME	Contiene filtros para eliminar niebla de aceite y sistema de limpieza CIP.	1
Bomba para Drenado, TRAN-PUMP	Bomba para drenado y transferencia de aceite del freidor.	1
Módulo para Soporte al Freidor, FSM	Módulo de soporte para el sistema de freído.	1
Tanque para Almacenamiento de Aceite, OHT-300	Tanque de acero inoxidable para almacenar aceite durante limpieza o inactividad.	1
Bomba para Transferencia de Aceite, TRANPUMP	Bomba para transferencia de aceite al sistema de freído.	1
Bomba para Reposición de Aceite, MAKEUP PUMP	Bomba para dosificación de aceite al freidor desde el tanque o contenedor. Incluye bomba de hierro y motor.	1
Flashback 260E-G3 para Transferencia desde Freidor	Charola en V de acero inoxidable, variador de frecuencia y motor Baldor.	1
Flashback 260E-G3 con Tambor para Sazonado	Transportador tipo flashback con charola redonda y tambor desmontable en polietileno.	1
Tolva Tecweigh S5A para Dosificación de Sal	Cuerpo en acero inoxidable, sensor de nivel bajo y helicoide para aplicación de sal.	1
OIT para Operación de Sazonado y Empaque	Pantalla touchscreen para monitoreo y operación. Incluye gabinete en acero inoxidable y módulo de torre de luz.	1
Total		**22**

3.8.3.13. Paquetes analíticos (nutricional. Microbiología, límite máximo de residuos LMR, análisis sensorial y vida útil)

Se realiza la verificación de los paquetes analíticos (nutricional, microbiológico, límite máximo de residuos - LMR, análisis sensorial y vida útil), junto con el informe que incluye la tabla nutricional y la bromatología de cada uno de los paquetes, distribuidos de la siguiente manera:

Paquete	Producto – Variedad
Paquete 1	Bachué
Paquete 2	D. Capiro
Paquete 3	Ica Única
Paquete 4	Perla Negra
Paquete 5	Rubí
Paquete 6	Sabanera
Paquete 7	Agrosavia Mary
Paquete 8	Jacky
Paquete 9	Criolla mambera
Paquete 10	Superior
Paquete 11	Snacks de papa
Paquete 12	Papa precocida y congelada (criolla)

Paquete	Producto – Variedad
Paquete 13	Harina de papa

3.8.3.14. Fichas técnicas del producto terminado (Snacks, harina y almidón de papa)

Se realizó la verificación de las fichas técnicas de los productos terminados evaluados, así como de la información contenida en cada una de ellas. En esta revisión, se evaluaron aspectos como la categoría, generalidades, requisitos específicos e individuales, usos industriales, procesos de obtención y la obtención de harina de papa criolla amarilla, papas fritas tipo chips y almidón de papa criolla. No se identificaron aspectos que requirieran atención especial.

3.8.3.15. Documento técnico con diseño instalaciones de planta para transformación de papa

Se revisó el documento metodológico utilizado en el estudio llevado a cabo por la Escuela de Administración de la Universidad del Rosario, el cual tiene como objetivo analizar la industria de la papa procesada en Colombia.

Nombre	Objetivo	Valor de la propuesta	Fechas de entregas
Propuesta técnica y económica evaluación de competitividad de la industria de la papa procesada en Colombia a través de estrategias de inteligencia de mercados.	El objetivo es analizar la industria de la papa procesada en Colombia para mejorar su competitividad, identificando posición en el mercado, fortalezas, debilidades, demanda, consumidores, competencia, percepción del producto y oportunidades de expansión nacional e internacional.	$ 77.900.000	Primer avance: Junio Segundo avance: Septiembre Informe final: Diciembre Plan de Marketing: Diciembre

3.8.3.16. Costeo de las líneas de producción (Snacks, harinas, almidones)

Se realiza la verificación del informe sobre el costo de las líneas de producción, incluyendo snacks, harinas y almidones con un valor de $80.000.000 M/CTE. El proyecto tiene como objetivo desarrollar un modelo productivo de pequeña a mediana escala, enfocado en la producción de papas fritas tipo chips y fosforito. Se han realizado pruebas de fritura con tres variedades de papa (Bachué, Ica Única y Diacol Capiro), evaluando el tiempo y la temperatura de fritura para optimizar la calidad del producto final, lo que contribuye a mejorar el contenido de humedad y la textura de los productos. Además, se ha avanzado significativamente en la estandarización de los procesos productivos, identificando las materias primas y validando las etapas de producción a escala de laboratorio. El proyecto incluye también un estudio económico y financiero que evalúa la viabilidad de las líneas de producción, asegurando la rentabilidad y sostenibilidad del modelo agroindustrial. Este informe subraya la importancia de la innovación, la calidad y la optimización de procesos, factores clave para fortalecer la competitividad de la industria agroindustrial de la papa en la región, alineándose con las tendencias del mercado y las crecientes demandas de los consumidores de productos alimenticios convenientes, saludables y de alta calidad.

En cuanto a los avances técnicos, se ha trabajado en la elaboración de una matriz de aceptación y rechazo de materias primas, estableciendo criterios como color, textura, apariencia y tamaño. Se han realizado pruebas de fritura específicas para papas fritas tipo chips y fosforito. Además, se han utilizado tres variedades de papa: Diacol Capiro, Bachué e Ica Única, en un proceso que incluye los pasos de pelado, rebanado, inmersión en solución de ácido cítrico, secado, fritura y sazonado. Por otro lado, se está llevando a cabo un estudio económico y financiero para evaluar la viabilidad de las líneas de producción, con la intención de asegurar la rentabilidad y sostenibilidad del proyecto a largo plazo. Este informe destaca el progreso significativo en la estandarización de procesos y la preparación para la

producción de productos derivados de la papa, lo que es crucial para el desarrollo agroindustrial en la región y el fortalecimiento de la competitividad del sector.

3.8.3.17. Presupuesto de la planta de transformación

Se hace la verificación del informe del presupuesto de la planta de transformación, donde se evalúa la viabilidad de producir papa chips y fosforito, elaborado por la UPTC. Se detalla una inversión inicial de $2.229.394.869 para maquinaria y equipos, con costos operativos mensuales de aproximadamente $320.268.472 y proyecciones de ventas de $791.280.000. Considera una merma del 30% en producción y resalta la importancia de actualizar costos regularmente. También sugiere externalizar la distribución para reducir gastos iniciales.

3.8.3.18. Evaluación financiera que incluye análisis de indicadores económicos

Se hizo la revisión del informe financiero presentado por la universidad tecnológica y pedagógica de Colombia donde se analiza la viabilidad de producir papa chips y fosforito. Destaca que el proyecto muestra un balance sólido sin pasivos, con un incremento significativo en el patrimonio. Los activos corrientes aumentan de $4.662 millones a $5.434 millones en cinco años, mientras que los activos fijos se mantienen constantes. Los indicadores financieros son positivos, con márgenes altos y un Valor Neto Actual (VNA) y Valor Presente Neto (VPN) que respaldan la viabilidad del proyecto. A pesar de algunas limitaciones, el informe concluye que el proyecto es rentable y justificable a largo plazo.

3.8.3.19. Plan de acción con proyecto en fase II

Se realiza el análisis del informe del plan de acción con proyecto en fase 2 realizado por la Universidad tecnológica y Pedagógica de Colombia, donde se ve plantean 3 objetivos específicos para la ejecución de este siendo estos:

1. Gestionar el cumplimiento de regulaciones y normativas vigentes y la compra de los recursos necesarios (permisos, servicios, y equipos) para el inicio de la construcción y operación de la planta.
2. Completar la construcción y el montaje de la planta dentro de los plazos establecidos, asegurando la instalación adecuada de la infraestructura, maquinaria, y sistemas de apoyo necesarios para su funcionamiento.
3. Verificar el correcto funcionamiento de la planta mediante pruebas exhaustivas y capacitar al personal en la operación segura y eficiente, garantizando que la planta esté lista para operar a plena capacidad.

3.8.3.20. Documento metodológico para el levantamiento de la información con el alcance del estudio

Se revisó el documento metodológico utilizado en el estudio llevado a cabo por la Escuela de Administración de la Universidad del Rosario, el cual tiene como objetivo analizar la industria de la papa procesada en Colombia.

Nombre	Objetivo	Valor de la propuesta	Fechas de entregas
Propuesta técnica y económica evaluación de	El objetivo es analizar la industria de la papa procesada en Colombia para	$ 77.900.000	Primer avance: Junio Segundo avance: Septiembre

Nombre	Objetivo	Valor de la propuesta	Fechas de entregas
competitividad de la industria de la papa procesada en Colombia a través de estrategias de inteligencia de mercados.	mejorar su competitividad, identificando posición en el mercado, fortalezas, debilidades, demanda, consumidores, competencia, percepción del producto y oportunidades de expansión nacional e internacional.		Informe final: Diciembre Plan de Marketing: Diciembre

3.8.3.21. Base de datos consolidada y análisis estadísticos de resultados

Se revisó el informe y la matriz de Excel, evaluando los siguientes atributos:

Presencia del informe técnico
Existencia de encuestas
Contenido de la matriz

Informe	**Evaluación de competitividad de la industria de la papa procesada en Colombia a través de estrategias de inteligencia de mercados**
Temas estudiados	1. Crecimiento positivo postpandemia: • En 2021, el mercado de snacks salados (que incluye papas fritas) creció 16.4% vs 2020. • En 2022, tuvo un crecimiento aún mayor de 35.3% vs 2021.
	2. Moderación del crecimiento: • En 2023, el crecimiento fue de 14.7%. • Para 2024, se proyecta un crecimiento de 9.5% vs 2023.
	3. Contexto económico: • El crecimiento se mantiene positivo a pesar de la alta inflación desde 2021. • Los elevados precios de producción y transporte han impactado el sector. • El crecimiento proyectado de 9.5% para 2024 es destacable considerando que la economía colombiana crecerá solo 1.2% según la OCDE.

3.8.3.22. Estudio de mercado basado en las necesidades de los clientes potenciales identificados y recomendaciones

El estudio de mercado sobre productos procesados de papa destaca la creciente importancia de este alimento en la dieta global y su notable crecimiento en el sector de snacks y alimentos convenientes. La urbanización y el aumento del poder adquisitivo han impulsado la demanda de productos como papas fritas y congeladas, con un enfoque creciente en opciones orgánicas y saludables. La investigación se centra en Cundinamarca y busca desarrollar estrategias que optimicen la competitividad de la industria en Colombia.
Las conclusiones revelan que la calidad, conveniencia y precio son factores clave en las decisiones de compra, con una clara preferencia por snacks salados. La percepción de salud es dual, lo que resalta la necesidad de ofrecer alternativas más saludables. Las marcas deben innovar y mejorar su imagen a través de prácticas sostenibles, además de explorar colaboraciones para fortalecer su posicionamiento en el mercado. El estudio sugiere que hay un gran potencial para el crecimiento en este sector mediante la atención a tendencias de consumo y la creación de productos que respondan a las necesidades del consumidor.

3.9. PROYECTO ASOCIATIVIDAD Y FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL DE PEQUEÑAS Y MEDIANOS PRODUCTORES DE PAPA

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría Interna durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencias anteriores	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
0	7	7	0	0	0

El proyecto finaliza el periodo 2024 sin observaciones pendientes que requieran diseñar un plan de mejora.

3.9.1. Ejecución presupuestal

El resumen de la ejecución presupuestal para este proyecto es la siguiente:

Presupuesto Inicial	Acuerdos y Traslados	Presupuesto Final	Ejecución	Cumplimiento
1.052.615.762	-97.149.280	955.466.482	901.805.693	94,38%

De acuerdo con los procedimientos de auditoría, los cuales consisten en la verificación de integridad de los datos reportados, se confirmó las cifras de ejecución presupuestal con los libros contables, sin identificar diferencias.

El cumplimiento de la ejecución se verifica a través del cumplimiento de los indicadores de gestión relacionados a continuación:

3.9.2. Cumplimiento de los indicadores de gestión

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Encuentros de Participación Asociativa (EPA) realizados	10	10	100%	
Asistentes a los Encuentros de Participación Asociativa (EPA) convocados.	150	347	231%	
Términos de referencia publicados	1	1	100%	
Número de organizaciones seleccionadas y con carta de compromiso firmada. (Departamentos no intervenidos)	5	6	120%	
Organizaciones invitadas a participar del proyecto de Asociatividad y Fortalecimiento Empresarial 2024.	20	20	100%	
Número de organizaciones seleccionadas y con carta de compromiso firmada.	20	19	95%	
Número de organizaciones con diagnóstico y línea base realizados.	25	25	100%	

Indicador	Meta del indicador anual	Ejecutado anual	%	Auditoria
Número de planes de acción generados.	25	25	100%	
Sesiones de Semillero asociativo en papa (SAP) ejecutadas.	260	261	100%	
Modelos de negocio realizados y socializados	25	25	100%	
Planes de producción para parcelas demostrativas establecidas en alianza con programa de ITT.	10	10	100%	
Seguimientos a parcelas establecidas en alianza con el programa ITT.	60	73	122%	
Encuentros comerciales realizados	3	5	167%	
Kits publicitarios para organizaciones seleccionadas	25	25	100%	
Acuerdos comerciales efectuados	5	9	180%	
Intenciones de compra firmados	10	21	210%	
Alianzas institucionales firmadas	5	5	100%	
Participaciones en Escuelas de Campo realizadas por el proyecto ITPA del FNFP	18	18	100%	
Asistentes a las escuelas de campo realizadas por el proyecto ITPA -FNFP	270	270	100%	
Encuentro de Experiencias Asociativas y Escuela de Liderazgo del FNFP.	1	1	100%	
Asistentes al Encuentro de Experiencias Asociativas y Escuela de Liderazgo del FNFP	60	60	100%	
Diagnósticos de postcosecha generados	25	25	100%	
Asesorías para trámite INVIMA	10	10	100%	
Certificados para tramites INVIMA	3	3	100%	

% corresponde a medición porcentual del indicador

Satisfactorio **En seguimiento** **No satisfactorio**

3.9.3. Actividades realizadas

De acuerdo con la revisión de los indicadores del 2024, se observaron veinticuatro (24) indicadores programados y/o ejecutados para el proyecto Asociatividad y fortalecimiento empresarial del FNFP, y conforme a la revisión se identificaron los siguientes aspectos:

3.9.3.1. Encuentros de participación asociativa (EPA) realizados

Se realiza revisión del informe de participación asociativa (EPA) suministrados por el director del proyecto, correspondiente al año 2024, así:

Fecha	Lugar	Compromisos	Registro fotográfico	¿Se realizó sesión de preguntas?
1/18/2024	Chitagá - Norte de Santander	Realizar seguimiento al grupo de productores para continuar con la inscripción.	✓	✓
1/16/2024	Ipiales – Nariño	En caso de que alguna organización se encuentre interesada en ser parte del proyecto. Contactar al director del proyecto de asociatividad y fortalecimiento empresarial.	✓	✓
1/20/2024	Cerrito – Santander	Realizar seguimiento con la Umatas del municipio buscando la posibilidad de articular esfuerzos.	✓	✓
1/19/2024	Concepción - Santander	Realizar seguimiento al grupo de productores para continuar con la inscripción	✓	✓
1/21/2024	Guaca – Santander	Realizar seguimiento al grupo de productores para continuar con la inscripción	✓	✓
1/22/2024	Murillo – Tolima	Realizar seguimiento al grupo de productores para continuar con la inscripción	✓	✓
2/16/2024	El Carmen de Viboral – Antioquía	Debido a que la organización de productores, mostro interés en la convocatoria para `participar en el proyecto de asociatividad y fortalecimiento empresarial, el compromiso adquirido fue el de revisar los términos y referencias y hacer llegar la documentación requerida en los tiempos designados.	✓	✓
2/16/2024	Popayán – Cauca	El informe no incluye compromisos ni conclusiones del encuentro	✓	✓
2/16/2024	Sesquilé - Cundinamarca	Realizar seguimiento al grupo de productores para continuar con la inscripción.	✓	✓
4/26/2024	Vereda Dominguera - Soraca - Boyacá	Proceder con el proceso de constitución y legalización del grupo asociativo, y mantenerse al tanto de las convocatorias del FNFP. En caso de interés por parte de los asociados, se establecerá comunicación con los profesionales del Fondo Nacional de Fomento de la Papa.	✓	✓

De acuerdo con lo anterior, se realizó verificación del detalle de las actividades desarrolladas, conclusiones del encuentro, compromisos y registro fotográfico.

Adicionalmente, se realizó verificación de las piezas publicitarias compartidas por el Fondo en redes sociales para cada uno de los encuentros de participación asociativa (EPA), con el fin de divulgar la actividad.

3.9.3.2. Asistentes a los encuentros de participación Asociativa (EPA) convocados

Se realizó comprobación de los 347 asistentes a los encuentros de participación asociativa (EPA) correspondientes al año 2024, conforme a las listas de asistencia suministradas por el director del proyecto, verificando la respectiva firma del productor, así:

Fecha	Lugar	Número de asistentes con firma	Número de asistentes sin firma
1/18/2024	Chitagá - Norte de Santander	51	-
1/16/2024	Ipiales – Nariño	58	-
1/20/2024	Cerrito – Santander	36	-
1/19/2024	Concepción – Santander	29	-
1/21/2024	Guaca – Santander	35	2
1/22/2024	Murillo – Tolima	39	4
2/16/2024	El Carmen de Viboral - Antioquía	18	-

Fecha	Lugar	Número de asistentes con firma	Número de asistentes sin firma
2/16/2024	Popayán – Cauca	20	-
2/16/2024	Sesquilé - Cundinamarca	37	-
4/26/2024	Vereda Rominguira - Soraca - Boyacá	24	-
Total		**347**	**6**

3.9.3.3. Términos de referencia publicados

Verificación de los 3 términos de referencia correspondiente a la "Convocatoria realizada para seleccionar 5 nuevas organizaciones participantes en el proyecto de asociatividad y fortalecimiento empresarial", identificando:

Se realizó una primera convocatoria en el mes de enero de 2024, para organizaciones ubicadas en Cauca, Antioquia, Santander del Norte, Santander del Sur y Tolima, así:

Fecha de apertura y cierre	Del 22 de enero de 2024 al 23 de febrero de 2024
Alcance	Gestionar alianzas interinstitucionales para llegar a construir posibles encadenamientos productivos, que sean de beneficio para las cinco (5) organizaciones asociativas participantes por primera vez, en cuanto al mejoramiento de sus procesos empresariales y se puedan favorecer relaciones comerciales sostenibles e impulsar procesos de transformación y agregación de valor mediante esquemas de modelo de negocio agropecuario basado en el modelo CANVAS.
Territorio	Cauca, Antioquia, Santander del Norte, Santander del Sur, Tolima.
Cronograma	**Inscripción:** Del 22 de enero de 2024 al 20 de febrero de 2024 **Selección:** Del 20 al 23 de febrero de 2024 **Notificación de seleccionados**: 29 de febrero de 2024 **Firma de acta y aceptación de compromiso:** Del 01 de marzo al 13 de marzo de 2024
Requisitos para la participación	Organizaciones formalizadas Capacidad jurídica Experiencia - Venta y comercialización de papa en los último 15 meses
Criterios a evaluar	1. Aportante de la cuota de fomento FNFP 2. Objeto social validado por certificado o estatutos 3. Tiempo de constitución legal de la organización 4. Venta y comercialización de papa en los último 15 meses 5. Productos y servicios que oferta la organización 6. Proyectos ejecutados o en ejecución 7. Infraestructura

La convocatorio se determinó desierta se realizó una segunda convocatoria en el mes de marzo de 2024, para organizaciones ubicadas en Cauca, Antioquia, Santander del Norte, Santander del Sur, Tolima, Boyacá, Cundinamarca y Nariño, así:

Fecha de apertura y cierre	Del 4 de marzo de 2024 al 8 de marzo de 2024
Alcance	Gestionar alianzas interinstitucionales para llegar a construir posibles encadenamientos productivos, que sean de beneficio para las cinco (5) organizaciones asociativas participantes por primera vez, en cuanto al mejoramiento de sus procesos empresariales y se puedan favorecer relaciones comerciales sostenibles e impulsar procesos de transformación y agregación de valor mediante esquemas de modelo de negocio agropecuario basado en el modelo CANVAS.
Territorio	Cauca, Antioquia, Santander del Norte, Santander del Sur, Tolima, Boyacá, Cundinamarca y Nariño.
Cronograma	**Inscripción:** Del 4 de marzo de 2024 al 7 de marzo de 2024 **Selección:** 08 de marzo de 2024 **Notificación de seleccionados:** 8 de marzo de 2024 **Firma de acta y aceptación de compromiso:** Del 13 de marzo al 18 de marzo de 2024

Requisitos para la participación	Organizaciones formalizadas Capacidad jurídica Experiencia - Venta y comercialización de papa en los último 15 meses
Criterios para evaluar	1. Aportante de la cuota de fomento FNFP 2. Objeto social validado por certificado o estatutos 3. Tiempo de constitución legal de la organización 4. Venta y comercialización de papa en los último 15 meses 5. Productos y servicios que oferta la organización 6. Proyectos ejecutados o en ejecución 7. Infraestructura

De dicha convocatoria, se inscribieron 7 organizaciones, que conforme a la rúbrica de evaluación suministrada por el director del proyecto, se seleccionaron 2:

Organización	Municipio
Asociación Campesina Agropecuaria y Artesanal	Guaitarilla - Nariño
Asociación De Productores de Papa de Murillo - Papicultores del Ruiz	Murillo - Tolima

Posteriormente se realizó una tercera convocatoria en el mes de marzo de 2024, así:

Fecha de apertura y cierre	Del 19 de marzo de 2024 al 22 de marzo de 2024
Alcance	Gestionar alianzas interinstitucionales para llegar a construir posibles encadenamientos productivos, que sean de beneficio para las cinco (5) organizaciones asociativas participantes por primera vez, en cuanto al mejoramiento de sus procesos empresariales y se puedan favorecer relaciones comerciales sostenibles e impulsar procesos de transformación y agregación de valor mediante esquemas de modelo de negocio agropecuario basado en el modelo CANVAS.
Territorio	Cauca, Antioquia, Santander del Norte, Santander del Sur, Tolima, Boyacá, Cundinamarca y Nariño.
Cronograma	**Inscripción:** Del 19 de marzo de 2024 al 22 de marzo de 2024 **Selección:** 26 de marzo de 2024 **Notificación de seleccionados:**26 de marzo de 2024 **Firma de acta y aceptación de compromiso:** Del 1 de marzo al 5 de abril de 2024
Requisitos para la participación	Organizaciones formalizadas Capacidad jurídica Experiencia - Venta y comercialización de papa en los último 15 meses
Criterios para evaluar	1. Aportante de la cuota de fomento FNFP 2. Objeto social validado por certificado o estatutos 3. Tiempo de constitución legal de la organización 4. Venta y comercialización de papa en los último 15 meses 5. Productos y servicios que oferta la organización 6. Proyectos ejecutados o en ejecución 7. Infraestructura

De dicha convocatoria, se inscribieron 5 organizaciones, que conforme a la rúbrica de evaluación suministrada por el director del proyecto, se seleccionaron 4:

Organización	Municipio
Agricultores y Productores del Carmen Agroprocar	El Carmen de Viboral - Antioquía
Asociación de Productores Agropecuarios del Municipio de Chocontá	Chocontá - Cundinamarca
Cooperativa de Producción Agropecuaria Gabriel López	La plata - Cauca
Asociación de Mujeres Rurales yo Amo Emprender del Municipio De Sesquilé	Sesquilé - Cundinamarca

Se seleccionaron 6 nuevas organizaciones para la vigencia 2024, dado que la asociación Agropecuaria Renacer Campesino Altos de San Pedro de Pasto – Nariño que venía beneficiándose del proyecto en la vigencia 2023, desistió de seguir para la vigencia 2024, ya que indica que participará en el proyecto de semillas.

3.9.3.4. Numero de organizaciones seleccionadas y con carta de compromiso firmada. (Departamentos no intervenidos)

Se realiza verificación de las 6 nuevas asociaciones seleccionadas beneficiarias del proyecto de asociatividad para la vigencia 2024, donde se confirma la firma de la respectiva acta de compromiso y acuerdo de trabajo, así:

Organización	Municipio	Acta de compromiso y acuerdo de trabajo	Nombre de Quién firma	Fecha de firma	Departamentos no intervenidos
Asociación Campesina Agropecuaria y Artesanal	Guitarrilla – Nariño	SI	Maritza Esther Bastidas	3/14/2024	NO
Asociación De Productores de Papa de Murillo - Papicultores del Ruiz	Murillo - Tolima	SI	William Enciso Parra	3/14/2024	SI
Asociación Campesina Agropecuaria y Artesanal	El Carmen de Viboral – Antioquía	SI	Francisco Antonio Soto	3/27/2024	SI
Asociación De Productores de Papa de Murillo - Papicultores del Ruiz	Chocontá – Cundinamarca	SI	José Marco Tulio	3/27/2024	NO
Asociación Campesina Agropecuaria y Artesanal	La plata - Cauca	SI	William Yebrail Quinto	3/27/2024	SI
Asociación De Productores de Papa de Murillo - Papicultores del Ruiz	Sesquilé – Cundinamarca	SI	Sara Elvina Prieto	3/27/2024	NO

De acuerdo con la anterior, de las 6 organizaciones seleccionadas 3 están ubicadas en departamentos no intervenidos y 3 corresponde a departamentos que ya han participado en proyecto de asociatividad.

3.9.3.5. Organizaciones invitadas para participar del proyecto de asociatividad y fortalecimiento empresarial 2024

Revisión del envió de las notificaciones de invitación a continuar con el proceso de acompañamiento a las 20 organizaciones que venían de la vigencia 2023, las cuales fueron enviados por parte del Fondo el 23 de enero de 2024 a los correos de cada de las organizaciones. Así mismo, se realizó comprobación de la aceptación de cada una de estas, así:

	Organización	Municipio	Correo de la organización
1	Asociación agrícola Del Municipio De Boyacá Agroasoboyaca	Boyacá	merchan850314@gmail.com
2	Asociación Agropecuaria De Manizales Rio Blanco – Agromas	Manizales - Caldas	profealexanderroncancio@gmail.com
3	Asociación Agropecuaria Y Paperos De Cucaita – Agropacuc	Cucaita - Boyacá	agropacuc2021@gmail.com josegomeztoba62@gmail.com
4	Asociación Agropecuaria Samaquense - Agros	Samacá - Boyacá	asociacionagros@gmail.com
5	Asociación De Agricultores indígenas Del Resguardo De Muellamues – Airem	Guachucal - Nariño	belarminocumbalaza@gmail.com
6	Asociación Agropecuaria De Mujeres Emprendedoras Del Municipio De Sotaquirá – Asoammes	Sotaquirá - Boyacá	rosroro30@gmail.com

	Organización	Municipio	Correo de la organización
7	Asociación Agroempresarial De Cultivadores De Productos Transitorios Cuaichala - Asocuaichala	Cumbal - Nariño	campoarmandocuastumal@gmail.com
8	Asociación De Mujeres Campesinas De Boyacá – Asoorquidea	Chivata - Boyacá	asoorquidea21@gmail.com
9	Asociación De Cultivadores Y Comercializadores De Papa De Sibaté – Asopapa	Sibaté - Cundinamarca	carpermay66@gmail.com
10	Asociación De Agricultores De Papa Y Otros Productos Agrícolas Del Municipio De Samacá – Asopaps	Samacá - Boyacá	crosa.gil@gmail.com
11	Asociación De Productores Agropecuarios De San José Del Gacal – Asopsag	Ventaquemada - Boyacá	lucigonzalez1290@gmail.com
12	Asociación Agropecuaria Y Ambiental 20 De Julio San José Municipio De Guaitarilla Nariño - Asoveju	Guaitarilla - Nariño	ramiroromo786@gmail.com
13	Asociación De Productores Y Comercializadores De Papa De Belén – Aspropabelen	Belén - Boyacá	alarconjuliana15@gmail.com aspropabelen@gmail.com
14	Cooperativa Integral De Productores Procesadores Y Comercializadores De Productos Agropecuarios – Coinagropaipa	Paipa - Boyacá	alexcamargo972@gmail.com
15	Cooperativa Integral De Productores Del Municipio De Boyacá – Copihuertas	Boyacá	coopihuertas@gmail.com
16	Asociación De Productores Agropecuarios Del Municipio De Viracachá – Proagroviracacha	Viracachá - Boyacá	elisacastro4@gmail.com
17	Asociación Agropecuaria Renacer Campesino Altos De San Pedro – Asoagroalsanpe	Pasto - Nariño	franco12990974@gmail.com
18	Asociación Agropecuaria Sembradores De Paz Y Desarrollo	Pupiales - Nariño	sembradoresa@gmail.com
19	Asociación Sistema Productiva De Semillas Del Campo	Guachucal - Nariño	carloscharfuelan101@gmail.com
20	Unión De Productores Ganaderos Y Agropecuarios Las Tiitas De Lenguazaque – Unitibitas	Lenguazaque - Cundinamarca	unitibitas2016@hotmail.com

3.9.3.6. Numero de organizaciones seleccionadas y con carta de compromiso firmada

Conforme a las 20 organizaciones que venían beneficiadas de la vigencia 2023 y que aceptaron continuar con el proceso de acompañamiento, se realizó comprobación de la firma del acta de compromiso y acuerdo de trabajo por cada una de las organizaciones, quedando pendiente el acta de la asociación Agropecuaria Renacer Campesino Altos De San Pedro – Asoagroalsanpe de Pasto – Nariño.

De acuerdo con la directora del proyecto indica que la asociación desistió del proyecto, ya que indica que participara en el proyecto de semillas. Por lo tanto, se abrirá un cupo adicional a las organizaciones entrantes en la vigencia 2024.

3.9.3.7. Numero de organizaciones con diagnóstico y línea base realizados

Revisión de las encuestas de diagnóstico y línea base conforme a la metodología ICO (Índice de capacidad organizacional) realizado a 25 organizaciones para el 2024, identificando una calificación promedio de 72.

Número	Organización	Entrante / Antigua	Municipio	Fecha	Calificación
1	Asociación Agrícola Del Municipio De Boyacá – Agroasoboyca	Antigua	Boyacá	12/02/2024	74

Número	Organización	Entrante / Antigua	Municipio	Fecha	Calificación
2	Asociación Agropecuaria De Manizales Rio Blanco - Agromas	Antigua	Manizales - Caldas	19/02/2024	65
3	Asociación Agropecuaria Y Paperos De Cucaita - Agropacuc	Antigua	Cucaita - Boyacá	19/02/2024	78
4	Asociación Agropecuaria Samaquense – Agros	Antigua	Samacá - Boyacá	4/03/2024	71
5	Asociación De Agricultores Indígenas Del Resguardo De Muellamues - Airem	Antigua	Guachucal - Nariño	8/02/2024	72
6	Asociación Agropecuaria De Mujeres Emprendedoras Del Municipio De Sotaquira – Asoammes	Antigua	Sotaquirá - Boyacá	13/02/2024	70
7	Asociación Agroempresarial De Cultivadores De Productos Transitorios Cuaichala – Asocuaichala	Antigua	Cumbal - Nariño	7/02/2024	70
8	Asociación De Mujeres Campesinas De Boyacá – Asoorquidea	Antigua	Chivata - Boyacá	8/02/2024	80
9	Asociación De Cultivadores Y Comercializadores De Papa De Sibaté – Asopapa	Antigua	Sibaté - Cundinamarca	19/02/2024	84
10	Asociación De Agricultores De Papa Y Otros Productos Agrícolas Del Municipio De Samacá – Asopaps	Antigua	Samacá - Boyacá	19/02/2024	72
11	Asociación De Productores Agropecuarios De San José Del Gacal - Asopsag	Antigua	Ventaquemada - Boyacá	19/02/2024	72
12	Asociación Agropecuaria Y Ambiental 20 De Julio San José Municipio De Guaitarilla Nariño – Asoveju	Antigua	Guaitarilla - Nariño	6/02/2024	72
13	Asociación De Productores Y Comercializadores De Papa De Belén – Aspropabelen	Antigua	Belén - Boyacá	9/02/2024	70
14	Cooperativa Integral De Productores Procesadores Y Comercializadores De Productos Agropecuarios - Coinagropaipa	Antigua	Paipa - Boyacá	9/02/2024	70
15	Cooperativa Integral De Productores Del Municipio De Boyacá - Copihuertas	Antigua	Boyacá	12/02/2024	52
16	Asociación De Productores Agropecuarios Del Municipio De Viracachá - Proagroviracacha	Antigua	Viracachá - Boyacá	6/03/2024	69
17	Asociación Agropecuaria Sembradores De Paz Y Desarrollo	Antigua	Pupiales - Nariño	7/02/2024	72
18	Asociación Sistema Productiva de Semillas Del Campo	Antigua	Guachucal - Nariño	8/02/2024	78
19	Unión de Productores Ganaderos y Agropecuarios las Tibitas de Lenguazaque – Unitibitas	Antigua	Lenguazaque - Cundinamarca	19/02/2024	83
20	Asociación Campesina Agropecuaria y Artesanal	Entrante	Guitarilla - Nariño	14/03/2024	73
21	Asociación de Productores de Papa de Murillo - Papicultores del Ruiz	Entrante	Murillo - Tolima	14/03/2024	74
Promedio					**72**

3.9.3.8. Numero de planes de acción generados

Verificación de los 25 planes de acción para el sector de la papa, relacionados a continuación:

Departamento	Planes de acción
Tolima	1
Nariño	6
Cundinamarca	6

Departamento	Planes de acción
Cauca	1
Caldas	1
Boyacá	9
Antioquia	1
Total	**25**

3.9.3.9. Sesiones de semillero asociativo en papa (SAP) ejecutadas

Verificación de los informes de las 131 sesiones de semilleros, correspondientes a un total de 261 sesiones, relacionadas con cada una de las asociaciones. Estas están enfocadas en el Semillero Asociativo en Papa (SAP), las cuales han sido ejecutadas con el objetivo de fortalecer las capacidades productivas y asociativas de los participantes.

3.9.3.10. Modelos de negocio realizados y socializados

Se realizó la verificación de los modelos de negocio correspondientes al mes de diciembre para las 25 asociaciones que forman parte del proyecto de asociatividad. En esta revisión, se verificó el contenido de los modelos de negocio, los cuales comprenden los siguientes componentes: introducción, objetivo, modelo Canvas, análisis de fortalezas y oportunidades, conclusiones y proyecciones. Además, se procedió con la revisión de los modelos de negocio en relación con los diagnósticos postcochecha generados, a fin de asegurar la consistencia y alineación entre ambos elementos.

Asociación	Resumen
YO AMO EMPRENDER	Producción agropecuaria diversificada con énfasis en la papa y comercialización directa de hortalizas, abono y gallinaza a través de redes sociales y sin intermediarios.
UNITIBITAS	Producción de chips de papa de alta calidad utilizando la variedad Villa, con enfoque en optimización de operaciones mediante el Lienzo Canvas.
SEMILLAS DEL CAMPO	Venta de papa fresca con enfoque en calidad y distribución, aprovechando el mercado digital y socios clave.
SEMBRADORES DE PAZ	Producción y comercialización de papa fresca, semilla certificada y chips con énfasis en sostenibilidad y participación en ferias y plataformas digitales.
PAPICULTORES DEL RUIZ	Comercialización de papa fresca y manjar de papa, diversificando productos para enfrentar la competencia e impulsar la asociatividad.
ASOORQUIDEA	Producción de papa fresca de la variedad Diacol Capiro y transformación en snacks, con enfoque en calidad y comercialización directa a través de plataformas en línea.
PROAGROVIRACACHA	Producción y comercialización de papa fresca de calidad, optimizando logística mediante redes sociales y dispositivos inteligentes.
COPIHUERTAS	Producción y venta de semilla certificada de papa en varias regiones, con enfoque en calidad e innovación para aprovechar la demanda orgánica.
COOPROAGROLOPEZ	Comercialización de papa lavada, seleccionada y empacada a través de ventas directas y canales digitales, buscando expandir su mercado mediante alianzas.
ASOPAPS	Producción y comercialización de papa fresca y semilla certificada, utilizando canales directos y participando en programas gubernamentales.
ASOAMES	Producción y comercialización de papas nativas frescas y derivados, con enfoque en calidad y posicionamiento exclusivo en mercados especializados.
AGROPROCAR	Producción y venta de papa fresca en presentaciones específicas, con enfoque en comercialización mayorista y distribución digital.
AGROASOBOYCA	Venta de semilla certificada de papa, destacándose por su calidad y comercialización a través de relaciones directas y plataformas en línea.
AGROMAS	Producción y comercialización de papa fresca de alta calidad, con énfasis en la venta a grandes superficies y restaurantes locales.
COINAGROPAIPA	Producción de harinas y almidones derivados de la papa para la industria de panadería y repostería, con enfoque en calidad y sostenibilidad.

Asociación	Resumen
ASPROPABELEN	Producción de panificados libres de gluten a base de harina de papa, con distribución directa y alianzas comerciales en mercados locales.
ASOVEJU	Producción y comercialización de papa fresca y semilla, enfocada en buenas prácticas agrícolas y canales digitales.
ASOPSAG	Comercialización de semilla certificada de papa con enfoque en la sostenibilidad y mejora de la productividad agrícola.
ASOPAPA SIBATE	Producción y comercialización de papas precocidas y congeladas para Horeca y supermercados, con canales de distribución especializados.
ASOCUAICHALA	Producción de papa fresca con enfoque en buenas prácticas agrícolas, comercialización local y digital.
ASOCAP	Producción de papa pre cocida y congelada en bastón, dirigida a supermercados y restaurantes, con énfasis en la calidad del producto y alianzas estratégicas.
ASOARTENAL	Comercialización de papa fresca producida de manera sostenible, con enfoque en mercados locales, supermercados y plataformas digitales.
AIREM	Producción de papa fresca con buenas prácticas agrícolas, con ventas a través de canales públicos y redes sociales.
AGROS	Producción de papas en chips, con distribución en mercados locales y estrategias de optimización en producción y marketing.
AGROPACUC	Diversificación en productos panificados a base de harina de papa, dirigidos a mercados saludables y canales digitales.

3.9.3.11. Planes de producción para parcelas demostrativas establecidas en alianza con programa de ITT

Se realiza verificación de la realización de los 10 planes de producción de las parcelas demostrativas para cada una de las organizaciones en alianza con el programa ITT, no obstante, está pendiente la socialización para su conocimiento, seguimiento y cumplimiento.

3.9.3.12. Seguimiento a parcelas establecidas en alianza con el programa ITT

Se realizó la verificación de 73 informes de visitas de seguimiento realizadas en el 2024, donde se describen las actividades realizadas a las parcelas de las siguientes asociaciones:

Organización
Asociación agropecuaria y paperos de cucaita – agropacuc
Asociación agropecuaria samaquense – agros
Asociación de agricultores indígenas del resguardo de muellamues – airem
Asociación agroempresarial de cultivadores de productos transitorios cuaichala - Asocuaichala
Asociación de cultivadores y comercializadores de papa de sibate – asopapa
Asociación de agricultores de papa y otros productos agrícolas del municipio de Samacá – asopaps
Asociación de productores agropecuarios de san José del gacal – asopsag
Cooperativa integral de productores del municipio de Boyacá – copihuertas
Asociación de productores agropecuarios del municipio de viracacha - Proagroviracacha
Asociación sistema productiva de semillas del campo

3.9.3.13. Encuentros comerciales realizados

Para la vigencia de 2025, se realizó la verificación de los cinco encuentros comerciales realizados, en los cuales se comprobó la fecha, el tema y/o objetivo, los participantes, la asistencia y la existencia de registro fotográfico.

#	Fecha	Tema/Objetivo	Participantes	Asistencia
1	17/04/2024	Promover el comercio sin intermediarios mediante la implementación de estrategias de comercialización, como las ruedas de negocio, para fortalecer la conexión entre los actores del mercado y establecer acuerdos confiables con entidades que respalden la comercialización justa.	**Productores:** ASOPAPS, ASOORQUIDEA, AGROPACUC, ASOPSAG, PROAGROVIRACACHÁ, AGROS, ASOAMMES, AGROASOBOYCA, COOPIHUERTAS, COINAGROPAIPA, UNITIBITAS. **Instituciones:** CORABASTOS – Bogotá D.C. **Compradores:** Comercializadora LP S.A.S, C.I. Citrus Agro Sierra LTDA.	41
2	20-23/06/2024	Promover la comercialización de las organizaciones invitadas a la Primera Feria Campesina Familiar y Comunitaria, pertenecientes al proyecto de Asociatividad y Fortalecimiento Empresarial de pequeños y medianos productores de papa, ejecutado por el FNFP.	**Instituciones:** MADR, ADR, ICA, Agrosavia, Banco Agrario, Finagro, INVIMA, DIAN, PORCOLOMBIA.	48
3	01-02/06/2024	Promover la comercialización de organizaciones del departamento de Nariño, pertenecientes al proyecto ejecutado por el FNFP, mediante participación en la rueda de negocios y muestra comercial en el marco de la Primera Feria Agrícola del Sur.	**Asociaciones:** AIREM, ASOVEJU, ASOARTENAL, Sembradores de Paz y Desarrollo, ASOCUAICHALA. **Empresarios y Organizaciones:** Grupo Éxito de Ipiales, Alimentos Nariño S.A., Pastoral Social de Ipiales, Don Villa Snacks S.A.S.	127
4	06-07/06/2024	Apoyar y fortalecer la comercialización de las asociaciones invitadas al Gran Mercado Campesino, desarrollado en la Plaza de Bolívar, en articulación con la RAP-E y el FNFP, en beneficio de las organizaciones del proyecto de asociatividad y fortalecimiento empresarial de pequeños y medianos productores de papa.	**Asociaciones:** ASOORQUIDEA. **Entidades:** FNFP, RAP-E, Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., MADR, ADR.	13
5	09-10/11/2024	Acompañar y apoyar el proceso logístico y de comercialización de las organizaciones beneficiarias del proyecto de Asociatividad y Fortalecimiento Empresarial de pequeños y medianos productores de papa, en el encuentro comercial de la Primera Feria Nacional de la Papa.	**Asociaciones:** ASPROPABELEN, ASOAMMES, ASOPSAG. **Institucionales:** ICA, Banco Agrario, FINAGRO, Uniagraria, Universidad del Rosario, Universidad Nacional de Colombia, AGROSAVIA, MetLife Colombia, Cámara de Comercio de Bogotá.	136

3.9.3.14. Kits publicitarios para organizaciones seleccionadas

Se realizó la revisión de 25 actas correspondiente a los Kits publicitarios entregados a las asociaciones, considerando la necesidad expresa de cada una y la entrega de materiales en años anteriores. Las entregas se realizaron en los meses de septiembre, octubre y noviembre del 2024,

3.9.3.15. Acuerdos comerciales efectuados

Se llevó a cabo la revisión de los acuerdos comerciales realizados durante la vigencia de 2024, verificando la firma de los acuerdos, su objetivo y los lineamientos en los que se encuentran enmarcados. Durante este periodo, se desarrollaron nueve acuerdos, los cuales se detallan a continuación:

#	Fecha	Tema/Objetivo	Actividades realizadas	Factura de venta	Registro fotográfico
1	27/04/2024	Gestionar, acompañar y consolidar un proceso de negociación entre una organización de productores y un cliente final.	Vendedor: Asociación Agropecuaria Samaquense (AGROS), comprador: Comercializadora LP. S.A.S. Producto: Papa variedad R12. Se concretó la venta de 66 bultos de papa. Pago acordado: $97.000 por bulto de 50 kg. Factura electrónica #ASO-1 del 01 de mayo de 2024, valor total $6.402.000.	27/04/2024	✓
2	6/12/2024	Gestionar, acompañar y consolidar un proceso de negociación entre la organización UNITIBITAS y el cliente final Don Villa Snacks.	Vendedor: UNITIBITAS, comprador: Don Villa Snacks S.A.S. Producto: Papa variedad R12. Se concretó la venta de 1 bulto de 50 kg a $80.000.	6/24/2024	✓
3	27/08/2024	Desarrollar acciones para la consolidación de un acuerdo comercial entre ASOARTENAL y SUPERMERCADOS ANDI S.A.S.	Se gestionó el pedido de papas criollas con Supermercado Andi, acordando precios y condiciones de entrega. Se concretó la venta de 3 bultos de papa limpia y 4 bultos sucia. Cierre final de la operación con un pago de $849,420.	31/08/2024	✓
4	03-24/09/2024	Encuentro comercial para fortalecer la comercialización asociativa de papa con AGROS.	Contacto con AGROS, negociación con compradores, y facilitación de transacciones para 190 bultos de papa. Se acordaron pagos iniciales y condiciones de saldo.	5/10/2024	✓
5	06-24/09/2024	Encuentro comercial para fortalecer la comercialización asociativa de papa con UNITIBITAS.	Contacto con UNITIBITAS y varios compradores. Se concretó la venta de papas, con seguimiento en transporte y facturación.	12/09/2024	✓
6	03-10/09/2024	Encuentro comercial para apoyar la comercialización asociativa de papa con AGROASOBOYCA.	Coordinación de venta con el comprador Campo Vivo, facilitación del proceso, y venta de papa por $35.167.600. Pago acordado por transferencia electrónica.	10/09/2024	✓
7	16-20/09/2024	Apoyar la comercialización asociativa de papa con AGROPACUC.	Coordinación con AGROPACUC para venta de papa. Se concretó la venta de 210 bultos. Seguimiento en transporte y facturación electrónica.	20/09/2024	✓
8	16-20/09/2024	Encuentro comercial para consolidar la comercialización asociativa de papa con ASOPAPA.	Contacto con ASOPAPA, negociaciones con mayoristas y venta de 16 bultos de papa variedad Villa.	30/09/2024	✓
9	03-24/09/2024	Encuentro comercial para fortalecer la comercialización asociativa de papa con AGROS.	Negociación con compradores y facilitación de transacciones para la venta de 190 bultos de papa. Se gestionó el pago inicial y condiciones de saldo.	5/10/2024	✓

3.9.3.16. Intenciones de compra firmados

Se realizó la revisión de las 21 intenciones de compra firmadas en la vigencia 2024. Se verificó el comprador, el vendedor, si el acuerdo presentaba firmas.

Mayo:

Intención de compra	Comprador	Vendedor	Firmado
1	Raúl Diaz	Fredy Yovani Arias	✗
2	Luis Pinilla	Fredy Yovani Arias	✗
3	Luis Pinilla	Sin datos del vendedor	✗
4	Luis Pinilla	Alexander Camargo	✓
5	Luis Pinilla	Tomas Cruz	✓
6	Javier Oliva	Alexander Camargo	✗
7	Javier Oliva	Alba Lucia G	✗
8	Javier Oliva	Erika Guevara	✗
9	Javier Oliva	Wilson Andrey	✓
10	Jaime Sierra	José Humberto Sanabria	✓

Junio:

Intención de compra	Comprador	Vendedor	Firmado
1	Don Villa Snack SAS	Asociación de agricultores indígenas del resguardo de muellamues - airem	✓
2	Supermercados Super Andi	Asociación de agricultores indigenas del resguardo de muellamues - airem	✓
3	Asociación Cristiana de jóvenes	Asociación de productores agropecuarios del Municipio de choconta asocap agroalmeida	✓
4	Fundación Misioneros Divina Redención Fumdir	Asociación de productores agropecuarios del Municipio de choconta asocap agroalmeida	✓
5	Naturalis fructus SAS	Asociación de productores agropecuarios del Municipio de choconta asocap agroalmeida	✓
6	Don Villa Snack SAS	Asociación de productores agropecuarios del municipio de viracacha-boyaca	✓
7	Supermercados Super Andi	Asociación de productores agropecuarios del municipio de viracacha-boyaca	✓
8	Grupo Ger	Asociación de productores de papa sembradores de paz y desarrollo	✓
9	Corpoabastecer	Asociación yo amo emprender	✓
10	Grupo Giess SAS	Asociación yo amo emprender	✓
11	Grupo empresarial Shalon	Asociación yo amo emprender	✓

3.9.3.17. Alianzas institucionales firmadas

Se realizó la verificación de las alianzas institucionales firmadas, comprobando la fecha, objeto y duración. En la vigencia 2024 se desarrollaron 5 alianzas, las cuales se detallan a continuación. Además, se elaboró, junto con el área correspondiente, una matriz de seguimiento que incluye las obligaciones, actividades y la relación con los proyectos. El área encargada asumió la responsabilidad de realizar el seguimiento correspondiente.

Fecha	Tercero	Objeto	Duración
2/29/2024	La Universidad de Boyacá	Constituye el objeto del presente convenio establecer las bases para la cooperación entre la UNIVERSIDAD DE BOYACÁ y LA ENTIDAD, para el desarrollo integrado de programas específicos de proyección social y todos aquellos que de común acuerdo establezcan las dos partes a lo largo de este convenio.	Hasta el 31 de diciembre de 2024

Fecha	Tercero	Objeto	Duración
4/02/2024	Cámara Procultivos de la Asociación Nacional de Empresarios de Colombia	Establecer una Carta de Entendimiento entre la Federación Colombiana de Productores de Papa (FEDEPAPA), en calidad de administradora del Fondo Nacional de Fomento de la Papa (FNFP), y la Cámara Procultivos de la Asociación Nacional de Empresarios de Colombia (ANDI). Esta colaboración tiene como finalidad llevar a cabo una serie de talleres y actividades orientadas a mejorar la competitividad y sostenibilidad del sector productor de papa en Colombia.	A partir de la firma y perfeccionamiento del mismo hasta el 1 de diciembre 2024
27/06/2024	La fundación Universitaria Agraria de Colombia - UNIAGRARIA	establecer las bases generales de una cooperación interinstitucional que permita la prestación de servicios mutuos que se reflejen en beneficios de las entidades Suscriptoras del presente convenio, aunando esfuerzos y recursos interinstitucionales en programas de interés común, presentándose en forma recíproca, colaboración, asesoría y apoyo académico y de investigación propios de sus objetivos y funciones con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional y óptimo de sus recursos en beneficio de las partes, de la comunidad y del país.	A partir de la firma y perfeccionamiento del mismo hasta el 31 de diciembre de 2024
09/11/2024	La administradora de Monserrate SAS	establecer las bases generales de una cooperación interinstitucional que permita la prestación de servicios mutuos que se reflejen en beneficios de las entidades Suscriptoras del presente convenio, aunando esfuerzos y recursos interinstitucionales en programas de interés común, presentándose en forma recíproca, colaboración, asesoría y apoyo académico y de investigación propios de sus objetivos y funciones con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional y óptimo de sus recursos en beneficio de las partes, de la comunidad y del país.	A partir de la firma y perfeccionamiento del mismo hasta el 31 de diciembre de 2024
23/09/2024	La Universidad EAFIT, con el fin de fortalecer el sector papero en Colombia a través de la investigación, formación y transferencia de conocimientos y tecnologías.	El objeto del convenio es fortalecer el sector papero en Colombia mediante la cooperación institucional entre las partes, contribuyendo al desarrollo sostenible del sector a través de la promoción de la investigación, la formación y la transferencia de conocimientos y tecnologías.	El convenio tendrá una vigencia hasta el 31 de diciembre de 2027, contados a partir de su suscripción.

3.9.3.18. Participaciones en escuelas de campo realizadas por el proyecto ITPA del FNFP

Se realizó la verificación de los 18 informes suministrados correspondientes a talleres ECAS para el 2024. Esta verificación se llevó a cabo con las asociaciones participantes, comprobando a su vez los siguientes atributos:

1. Registro fotográfico
2. Soporte de firma

En este proceso no se identificaron aspectos que llamaran nuestra atención.

#	Fecha	Lugar	Tema/Objetivo	1	2
1	5/08/2024	Arcabuco - Boyacá	El objetivo principal del evento fue fortalecer el conocimiento y las habilidades a través de actividades prácticas y formativas. Se realizó una presentación detallada de Fedepapa – FNFP, destacando proyectos, recursos y la significativa contribución al FNFP. Las actividades prácticas incluyeron el lavado y pesaje de papas para analizar la pérdida de peso, la selección de papas afectadas y su clasificación por tamaño.	✓	✓

#	Fecha	Lugar	Tema/Objetivo	1	2
2	5/16/2024	Firavitoba - Boyacá	El objetivo fue fortalecer las capacidades de Asoemprende en Firavitoba, con la presentación del FNFP y FEDEPAPA, la importancia de la asociatividad, y el proyecto de Asociatividad y Fortalecimiento Empresarial 2024. Se incluyó un taller ECA sobre postcosecha, selección y clasificación de la papa, cálculo de rendimientos, retroalimentación y diseño de fichas técnicas del producto.	✓	✓
3	5/10/2024	Gachantivá - Boyacá	Capacitación en postcosecha y manejo de papa para Asoemprende, con énfasis en la selección y clasificación de la papa según la NTC 341, además de ejercicios prácticos y elaboración de fichas técnicas del producto.	✓	✓
4	6/08/2024	Cundinamarca - Fusagasugá (Vereda Batan)	Acompañamiento en la Escuela de Campo (ECA) para capacitación en postcosecha, selección, clasificación y empaque de papa.	✓	✓
5	6/13/2024	Vereda Ciénaga – Nariño	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la organización Nuevo Porvenir en Guitarrilla, Nariño.	✓	✓
6	6/11/2024	Salón Sapuyes - Nariño	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la organización La Cruz en el municipio de Sapuyes, Nariño.	✓	✓
7	6/20/2024	Salón Avemas - Cundinamarca	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la organización AVEMAS (Asociación veredal especies menores y agrícolas de Soacha).	✓	✓
8	6/12/2024	Salón Shagreros - Nariño	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la organización Shagreros en Panam, Nariño.	✓	✓
9	7/22/2024	Chocontá (Vereda Agua Caliente)	Acompañamiento en la Escuela de Campo con Hortalicampo, Nariño, para la capacitación en postcosecha, selección, clasificación y empaque de papa.	✓	✓
10	7/22/2024	Casa Asociado ASOCAP	Acompañamiento en la Escuela de Campo con ASOCAP en Chocontá, Cundinamarca.	✓	✓
11	7/22/2024	Casa Asociado Guanguita Bajo	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la Asociación de productores agropecuarios de la vereda Guangüita Bajo.	✓	✓
12	7/19/2024	Hato Fiero	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la Asociación de productores agropecuarios de la vereda Guangüita, Cundinamarca.	✓	✓
13	17/08/2024	Vereda San José (Carmen de Carupa – Cund.) 10:00 a.m. - 1:00 p.m.	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la organización AGROIN SJ en San José, Carmen de Carupa, Cundinamarca.	✓	✓
14	17/08/2024	Vereda San José (Carmen de Carupa – Cund.) 1:30 p.m. - 4:30 p.m.	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la organización AGROIN SJ en San José, Carmen de Carupa, Cundinamarca.	✓	✓
15	13/08/2024	Vereda San Juan (La unión – Antioquia)	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la Fundación Salvaterra en San Juan, La Unión, Antioquia.	✓	✓
16	14/08/2024	Vereda Yarumos (Marinilla – Antioquia)	Acompañamiento en la Escuela de Campo con la Fundación Salvaterra en Yarumos, Marinilla, Antioquia.	✓	✓
17	17/08/2024	Susa (Vereda Timiguita)	Escuela de Campo para capacitación en postcosecha.	✓	✓
18	12/08/2024	Casa Asociada-Lenguazaque	Acompañamiento en la Escuela de Campo con ASOMUJEM en Lenguazaque, Cundinamarca.	✓	✓

3.9.3.19. Asistentes a las escuelas de campo realizadas por el proyecto ITPA - FNFP

Se verificaron las listas de asistencia de las Escuelas de Campo realizadas identificando que se registraron 270 participantes, los atributos evidenciados son:

1. Existencia del listado.
2. Coincidencia entre el número de asistentes y el registro fotográfico.
3. Coincidencia entre el número de firmas y el registro fotográfico.

#	Fecha	Lugar	Asistente
1	5/08/2024	Arcabuco - Boyacá	18
2	5/16/2024	Firavitoba - Boyacá	9
3	5/10/2024	Gachantivá- Boyacá	22
4	6/08/2024	Batán	15
5	6/11/2024	Salón Sapuyes	19
6	6/13/2024	Guaitarilla	9
7	6/12/2024	Salón shagreros	21
8	6/20/2024	Soacha	13
9	7/22/2024	Casa Asociado Asocap	10
10	7/19/2024	Hato Ferro	10
11	7/22/2024	Casa Asociado Gucucuita	15
12	7/22/2024	Agua Caliente	16
13	12/08/2024	Casa Asociado	14
14	17/08/2024	San jose Carupa	18
15	17/08/2024	San jose Carupa	13
16	14/08/2024	Timiguita Susa	14
17	13/08/2024	San Juan	16
18	14/08/2024	Yabumos	18
Total			**270**

3.9.3.20. Encuentro de experiencias asociativas y escuelas de liderazgo del FNFP

Se realiza la revisión del informe del Encuentro de Experiencias Asociativas y Escuela de Liderazgo, realizado el 7 y 8 de noviembre de 2024 en Paipa, Boyacá, tuvo como objetivo fortalecer la asociatividad y el liderazgo en el sector papicultor. Durante el evento, participaron 24 organizaciones de diferentes regiones de Colombia, quienes compartieron experiencias y conocimientos con entidades como ICA, RAP-E, Banco Agrario y Finagro. A través de conversatorios, talleres y conferencias, los asistentes recibieron herramientas para mejorar su producción, comercialización y liderazgo. Se realizaron dinámicas interactivas como los talleres LEGO® Serious Play® y de ética empresarial, culminando con la entrega de reconocimientos a las organizaciones y personas destacadas. Además, se fomentó el fortalecimiento de redes de colaboración para el desarrollo del subsector de la papa.

3.9.3.21. Asistentes al encuentro de experiencias asociativas y escuela de liderazgo del FNFP

Se realizó la inspección de las actas de asistencia a la Escuela de Liderazgo correspondientes a los días 7 y 8 de noviembre, con un total de 60 participantes. Se verificó la evidencia fotográfica y los informes para comprobar la correspondencia de los valores. Cabe destacar que, para esta actividad, se contó con el acompañamiento de la auditoría, sin generar asuntos que llamaran la atención.

3.9.3.22. Diagnósticos de postcosecha generados

Se realizó la inspección de los diagnósticos efectuados a las 25 organizaciones que hacen parte del proyecto de Asociatividad en el 2024, el objetivo fue validar las variedades, procesos y condiciones para generar valor agregado y/o transformación en cada una de ellas. Durante este proceso, no se identificaron aspectos que requirieran nuestra atención. A continuación se muestra la relación de los diagnósticos por asociaciones:

#	Asociación	Antecedentes	Estudio de variedades	Propuestas de productos
1	COINAGROPAIPA	Equipos de postcosecha, pero solo usan la lavadora. Enfocada en la transformación de papa con variedad Criolla Amarilla.	Se analizó la variedad Criolla Amarilla con buenos resultados bromatológicos.	Harinas, Almidones.
2	ASPROPABELEN	Papa lavada, seleccionada y clasificada en malla.	Análisis de la variedad Criolla Amarilla.	Papa mínimamente procesada (Bastones congelados).
3	ASOPAPA SIBATE	Papa lavada y seleccionada. Proceso de escaldado y congelación rápida en variedades criollas.	Análisis de las variedades: Superior, ICA Única.	Papa precocida y congelada en bastones.
4	AGROS (Samacá, Boyacá)	Inicia gestión para obtener espacio para industrialización de papa.	Analizar variedades de papa para determinar viabilidad en snacks y otros productos.	Papa en snack tipo chip.
5	ASOORQUIDEA	Proceso de transformación en maquila para producción de chips.	Presentación de papa en snack tipo-chip.	Papa en chip.
6	AIREM	Enfoque en el aprovechamiento de desechos y producción de piensos para animales. Transformación artesanal de papa en conserva.	Analizar variedades con mejores características para transformaciones (papas nativas).	Compost, Piensos, Conserva de papa.
7	ASOARTENAL	Asociados al Proyecto ITPA de FEDEPAPA.	Análisis de variedades en la producción de piensos para ganado.	Compost, Piensos.
8	ASOVEJU	Selección, clasificación y lavado como procesos clave de postcosecha.	Diagnóstico de las variedades con mayor potencial para el procesamiento.	Compost.
9	Sembradores de Paz	Papa procesada y congelada en bastones.	Procesos de escaldado y congelación de papa con interés en su comercialización.	Papa congelada y en snack.
10	Semillas del Campo	Evaluación de variedades de papa como Diacol Capiro, Pastusa Superior, Roja Nariño.	Análisis de las variedades Diacol Capiro, Pastusa Superior y Criolla Amarilla.	Papa precocida y congelada.
11	AGROPACUC	Enfoque en la transformación de papa con productos innovadores como el arequipe de papa.	Investigación sobre la mejor papa para arequipe.	Arequipe de papa, Helado de papa.
12	PROAGRO VIRACACHÁ	Intervención en postcosecha con énfasis en la calidad del procesamiento de papa.	Análisis de variedades de papa con un enfoque en la producción de snacks y otros productos.	Papa en snack (chip).
13	AGROASOBOYCA	Creación de sustratos y compostaje con residuos de papa.	Evaluación de variedades para generar productos derivados.	Compost, Piensos.
14	ASOCUICHALA	Enfoque en la mejora de procesos de postcosecha y valorización de papa.	Diagnóstico de variedades para evaluar su potencial en procesos de transformación.	Conservas, Compost.
15	COPIHUERTAS	Apoyo técnico, administrativo y comercial para mejorar los procesos de postcosecha.	Selección de papa de alta calidad para ser procesada.	Compost, Piensos.
16	UNITIBITAS	Identificación de defectos en papa, con enfoque en mejorar la calidad.	Estudio de variedades, como la criolla y otras nativas.	Papa precocida, Bastones congelados, Chips.
17	ASOPSAG	Capacitación en postcosecha en procesos de selección y lavado.	Evaluación de papa para procesar en snack y otros productos.	Papa precocida, Bastones de papa congelada.

#	Asociación	Antecedentes	Estudio de variedades	Propuestas de productos
18	ASOPAPS	Iniciativas en el ámbito de postcosecha con procesos de selección, empaque y almacenamiento de papa.	Evaluación de la variedad Ica Única para transformación.	Papa precocida y congelada.
19	ASOAMMES	Apoyo a la producción sostenible con postcosecha desde 2022.	Evaluación de variedades de papa para transformación.	Papa nativa.
20	AGROMAS	Apoyo en áreas técnicas y administrativas.	Estudio de variedades para producción de papa para frituras.	Papa para frituras.
21	YO AMO EMPRENDER	Diagnóstico de defectos en la papa con potencial de mejorar procesos de comercialización.	Estudio de variedades Jackie, Villa y Bachué.	Mejoramiento de calidad, optimización de almacenamiento.
22	ASOCAP AGROALMEIDA	Incorpora proceso de postcosecha y diagnóstico en 2024.	Evaluación de variedades para optimizar procesos de transformación.	Papa precocida y congelada.
23	ASOBOYACÁ	Mejora de infraestructura de postcosecha.	Análisis de variedades con énfasis en la producción de papa pre cocida.	Papa precocida y congelada.
24	ASOMOMPO	Enfoque en la sostenibilidad y mejora de postcosecha.	Identificación de variedades con mejor potencial para procesos de transformación.	Compost y Piensos.
25	ASOIMPA	Implementación de postcosecha integral con variedad de productos derivados de la papa.	Análisis de variedades de papa para diversificar la oferta de productos transformados.	Harina de papa, productos derivados

3.9.3.23. Asesorías para tramite INVIMA

Se llevó a cabo la verificación de diez informes de asesoría para trámites INVIMA durante el año 2024, con el tema "Asesoría INVIMA", a continuación, se detallan las asesorías realizadas:

Fecha	Asociación	Número de asistentes
3/07/2024	Asociación de mujeres campesinas de Boyacá - Asoorquidea	5
3/08/2024	Asociación de productores y comercializadores de papa de Belén - Aspropabelen	10
3/08/2024	Cooperativa integral de productores procesadores y comercializadores de Productos agropecuarios - Coinagropaipa	5
4/01/2024	Asociación de cultivadores y comercializadores de papa de sibate - asopapa	4
4/05/2024	Asociación agropecuaria samaquense - agros	4
4/05/2024	Asociación agropecuaria y paperos de cucaita - agropacuc	7
5/16/2024	Asociación de agricultores indígenas del resguardo de muellamues - airem	3
5/17/2024	Asociación agropecuaria sembradores de paz y desarrollo	12
5/16/2024	Asociación sistema productiva de semillas del campo	6
Total asistentes		**56**

3.9.3.24. Certificados tramites INVIMA

Durante la vigencia del año 2024, se generaron tres certificados de trámites INVIMA. A continuación, se detalla la verificación de cada uno de ellos:

Resolución N° 2024042451 del 12 de septiembre de 2024: El INVIMA concedió una Notificación Sanitaria de Alimentos de bajo riesgo por un período de diez años para la fabricación y venta de snacks

de papa (sabores natural, pollo y BBQ) bajo la marca "ELISITA'S". La organización solicitante, Asociación de Mujeres Campesinas de Boyacá, deberá cumplir con los requisitos sanitarios correspondientes y estará sujeta a inspección y vigilancia por parte de las autoridades competentes. Esta notificación será válida hasta el 12 de septiembre de 2034.

Resolución N° 2024025056 del 30 de mayo de 2024: Se emitió un Permiso Sanitario de Alimentos (Medio Riesgo) por un plazo de siete años a la Cooperativa Integral de Productores, Procesadores y Comercializadores de Productos Agropecuarios para su producto "Harina de Papa" (variedades: Villa, Jacky, entre otras). Este permiso, válido hasta el 30 de mayo de 2031, requiere que el producto cumpla con las normativas sanitarias vigentes y estará sujeto a inspección y control por parte del INVIMA.

Resolución N° 2024034194 del 23 de julio de 2024: Se otorgó un Registro Sanitario de Alimentos (Alto Riesgo) por un período de cinco años al producto "Papa Precocida y Congelada, variedad Criolla" de la Asociación de Cultivadores y Comercializadores de Papa de Sibaté (ASOPAPA Sibaté). Este registro será válido hasta el 23 de julio de 2029 y requiere que el producto cumpla con las normativas sanitarias aplicables. Asimismo, estará sujeto a revisión y control por parte del INVIMA.

3.10. ADMINISTRATIVO

En este capítulo se incluyen las observaciones identificadas que deben ser evaluadas por todos los directores. De acuerdo con compromisos establecidos entre el administrador y la auditoría interna, los planes de mejoramiento y seguimiento estarán a cargo de la administración:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
1	23	19	4	3	1

A continuación se relacionan las observaciones pendientes por subsanar de la vigencia 2024, a las cuales se les estará haciendo seguimiento:

3.10.1. Observaciones pendientes por subsanar

3.10.1.1. Planes de mejora

Conforme a la mesa de trabajo realizada entre la auditoría interna y los directores del área administrativa y estudios económicos en el mes de marzo de 2024, se estructuraron 3 planes de mejora que les aplican a todos por programas y proyectos de inversión, con el objetivo de diseñar el procedimiento documentado en los siguientes aspectos:

- Encuestas de satisfacción
- Mecanismos de evaluación de la efectividad de las actividades realizadas por el Fondo
- Seguimiento a los informes de supervisión

Plan de mejoramiento

Para la vigencia 2025 se contemplará un plan de acción que comprende el diseño de un formulario básico en herramientas gratuitas como Google Forms para realizar encuestas de satisfacción, cuya consolidación de resultados será automática y revisada mensualmente; la creación de un cuadro de indicadores básicos para evaluar la efectividad de las actividades realizadas por el Fondo, alimentado con los informes existentes y revisado bimensualmente en reuniones de equipo.

Oportunidad de mejora

Diseñar la metodología de generar las encuestas del grado de satisfacción y los comentarios de los usuarios.
Realizar de forma eficiente y oportuna los informes de supervisión de acuerdo con las actividades realizadas, detallándolas en cada una de las obligaciones específicas establecidas en los contratos.
Automatizar la base de datos de contratos.

3.10.1.2. Verificación de acuerdos – Acuerdo 3 2024 – cierre definitivo del presupuesto vigencia 2023

Verificación de integridad del presupuesto aprobado para la vigencia 2023 de ingresos, inversiones y gastos (Acuerdo 22 de 2022 y 4, 5, 12, 13, 16, 17 y 21 de 2023), conforme a los registros contables, identificando variaciones.

El FNFP suministró el detalle de la clasificación de las partidas por período, el cual consideramos debe ser parte integral del acuerdo. Mencionado presentación Junta Directiva 20-03-24.

Seguimiento

A la emisión del presente informe no se ha generado el acuerdo del cierre definitivo del presupuesto para la vigencia 2024, donde se verificara la oportunidad de mejora.

Oportunidad de mejora

Incluir como anexo el detalle de la clasificación de las partidas por período en los acuerdos presupuestales. Esto permitirá un mejor control y seguimiento de las variaciones identificadas en los registros contables

3.10.1.3. Beneficios a empleados

Durante el proceso de verificación de los procedimientos internos suministrados, se identificó que la entidad no cuenta con un procedimiento formal para la desvinculación de personal, en el cual se establezca de manera documentada el detalle de las actividades, responsabilidades, plazos, documentos y procesos de archivo requeridos para gestionar adecuadamente la salida de un colaborador.

Plan de mejoramiento

Se modificará el procedimiento "FNFP-P-GA-03 selección y contratación de personal" ingresando el apartado de desvinculación de personal el cual contenga el detalle de las actividades, responsabilidades, plazos, documentos y procesos de archivo requeridos para la gestión adecuada de salida de un colaborador del FNFP.

Seguimiento

Concluida la auditoria de cierre se evidencia que la entidad aún se encuentra en proceso de elaboración y socialización de los procedimientos relacionados, puesto que la última versión proporcionada fue modificada en enero del 2024.

Oportunidad de mejora

Se recomienda a la administración desarrollar e implementar un procedimiento formal y documentado para la desvinculación de personal. Este procedimiento debe detallar las actividades a realizar, los responsables en cada fase del proceso, los documentos que deben generarse y archivarse (como certificaciones laborales, entregas de equipos, liquidaciones), y los plazos para su cumplimiento.

3.10.1.4. Informes de supervisión

Durante la revisión de la documentación contractual del Fondo Nacional de Fomento de la Papa (FNFP), observamos la ausencia de informes de supervisión asociados a los meses de noviembre y diciembre de los contratos de la matriz implementada para la vigencia 2024 lo que puede ocasionar dificultad para verificar el cumplimiento de las obligaciones contractuales por parte de los contratistas.

Oportunidad de mejora

Se recomienda a la administración verificar la periodicidad de los informes de supervisión, considerando factores como el monto del contrato, posibles factores externos que puedan afectarlo, así como el número de obligaciones periódicas a cumplir.
Se sugiere implementar un sistema automatizado para la revisión de contratos, su suscripción y el seguimiento correspondiente.

4. CRITERIOS DE RECONOCIMINERO Y MEDICION UTILIZADOS SOBRE EL SALDO DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

De acuerdo con nuestros procedimientos de auditoría se verificó la razonabilidad de los saldos contables con corte a 31 de diciembre de 2024 del Fondo. A continuación, se muestran las observaciones por subsanar y el detalle de las actividades realizadas en cada uno de los casos:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
1	11	4	8	1	7

4.1. Observaciones pendientes por subsanar

4.1.1. Partidas conciliatorias

A 31 de diciembre de 2023 se identifica partidas conciliatorias por valor de $ 40.250.450 con antigüedad superior a 360 días, como se muestra a continuación:

	0 a 30 días	31 1 90 días	91 a 180 días	181 a 360 días	Más de 360 días	Total
Total partidas conciliatorias	67.934.780	41.966.401	52.700.365	45.762.539	40.250.415	248.614.500
Número de transacciones	177	133	127	219	371	1.027

De acuerdo con la respuesta a la matriz de observaciones, la administración del FNFP indica que: se continúa con el seguimiento de las partidas conciliatorias a través del área de recaudo y su equipo de trabajo los asesores de recaudo en la identificación de estas. Adicional desde el área contable y con la

información que se cuenta se identificaron algunos recaudadores en algunas consignaciones las cuales fueron informadas al área de recaudo para la validación y aplicación a las mismas.

Plan de mejoramiento establecido por el Fondo

Se incorpora dentro de las políticas contables el tratamiento contable a las partidas pendientes por identificar. Así mismo, dando cumplimiento a la política establecida, a 31 de diciembre se da de baja en cuenta las partidas que superan los 720 días.
De esta manera, se disminuyeron 171 partidas por valor de $18.912.476.

Seguimiento

Concluida la revisión se evidencia que la entidad relaciona partidas conciliatorias por $46.594.592 las cuales presentan antigüedad superior a 360 días como se relaciona en la siguiente tabla:

Antigüedad	Partidas conciliatorias	N° transacciones	% de participación
0 a 30 días	40.637.265	152	29%
31 a 90 días	12.746.650	88	9%
91 a 180 días	18.579.190	101	13%
181 a 360 días	19.352.983	153	14%
Más de 360 días	46.594.592	235	34%

Oportunidad de mejora

Se recomienda a la administración continuar con la revisión periódica de las partidas conciliatorias y avanzar en los procesos de cobro de cuota de las vigencias anteriores con el fin de identificar y reconocer en el ingreso los pagos de cuota parafiscal.

4.1.2. Propiedad, planta y equipo

En 2024 se generaron 4 observaciones pendientes por subsanar en relación con la propiedad, planta y equipo, detalladas a continuación: Se revisaron 75 elementos de propiedad, encontrando que 6 no estaban identificados correctamente, ya que no presentaban paqueteó según el control administrativo como se muestra a continuación:

Consecutivo	ítems	Observaciones
166501000016	Archivador horizontal 1.05 x 0.47 s 0.90	Sin Placa
166501000024	Silla Yakarta silla ergonómica	Sin Placa
166501000035	Escritorio en l 1.50 x 1.50	Sin Placa
167002000050	portátil hp 240g7 intel c15 8265u	Sin Placa
166501000043	Puesto de trabajo 1.00 x 0.60	Sin Placa

Además, se identificó que el activo placa N° 167002000050 (“Portátil HP 240G7”) no fue localizado, ya que se encontraba fuera de las instalaciones, bajo custodia de un colaborador incapacitado. La auditoría también reveló la falta de procedimientos para la toma física de los activos y la ausencia de evidencia documentada sobre la determinación de las vidas útiles, lo que podría generar inconsistencias al no justificar las diferencias en las vidas útiles de elementos similares, según lo establecido por la Resolución 533.

Seguimiento

Concluida la revisión, no se obtuvo evidencia documentada del plan de mejora implementado por la entidad relacionado con el paqueteó de los 75 elementos de propiedad, planta y equipo ni se evidenció la existencia del elemento de propiedad asignado al empleado. Tampoco se obtuvo evidencia documentada sobre la creación del procedimiento para la toma física de inventario ni sobre el concepto técnico desarrollado por los directores de los proyectos para determinar la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo.

Oportunidad de mejora

Se recomienda a la entidad asegurar que todos los elementos de propiedad, planta y equipo estén debidamente etiquetados con plaquetas de identificación, De manera transversal implementar controles periódicos que faciliten la localización y verificación de los activos.

Desarrollar e implementar un sistema de gestión de activos que incluya procedimientos para la teneduría, seguimiento y mantenimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo.

Documentar los conceptos técnicos que justifiquen la vida útil asignada a los elementos de propiedad, planta y equipo.

4.1.3. Clasificación tributaria proveedores

Durante la revisión efectuada en los impuestos de diciembre, se evidenció que la entidad no solicita el Registro Único Tributario (RUT) de los nuevos proveedores, con el fin de verificar sus obligaciones tributarias y el régimen al cual pertenecen. Esta omisión podría ocasionar errores en la práctica de retenciones en la fuente a título de renta e ICA.

Oportunidad de mejora

Incluir en su procedimiento la solicitud y verificación del Registro Único de Información Tributaria de los proveedores, previo a iniciar transacciones comerciales, con el fin de mitigar los errores que puedan generarse al momento de efectuar un registro contable.

4.1.4. Política contable

Durante la verificación de las políticas contables se evidencia que lo siguiente "La depreciación de propiedad, planta y equipo, dará inicio en el mes siguiente a su compra. No obstante, podrá dar inicio en el mismo periodo siempre y cuando la administración del FNFP lo considere..." este manejo no se encuentra contemplado en la Resolución 533 de 2015 Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Contaduría General de la Nación (CGN).

Oportunidad de mejora

Revisar y ajustar sus políticas contables para asegurar que la depreciación de los activos de propiedad, planta y equipo se realice conforme a lo estipulado en la Resolución 533 de 2015.

4.2. Actividades realizadas

A continuación, se detallan las actividades realizadas en la ejecución de esta auditoría donde sus resultados no muestran situaciones que llamen nuestra atención.

4.2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El Fondo presenta al corte de 31 de diciembre de 2024 saldo en el rubro de efectivo y equivalente por $9.423.002.226, se identifica una disminución respecto al mismo corte del periodo anterior, como se muestra a continuación:

Cuenta	Concepto	Saldo 30/12/2024	Saldo 31/12/2023	Δ $	Δ %	%P
1110	Depósitos en instituciones financieras	801.716.847	199.856.722	- 601.860.125	- 248%	9%
1133	Equivalentes al efectivo	8.621.285.379	11.815.420.942	3.194.135.563	- 36%	98%
Total disponible		**9.423.002.226**	**12.015.277.664**	**- 2.592.275.438**	**- 0**	**- 0**

Δ $: Variación expresada en pesos entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
Δ % Variación porcentual entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
%P: Participación porcentual del saldo a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023

4.2.1.1. Depósitos en instituciones financieras

Durante el periodo de enero a diciembre de 2024, se efectuó la verificación de los saldos bancarios y los registros contables de la entidad, se identificó que al 31 de diciembre de 2024, esta presenta los siguientes productos financieros:

Entidad financiera	No. Producto	Saldo extracto
Banco Davivienda	477.000.045.625	249.386.558
Banco Davivienda	477.000.049.197	530.513.967
Banco de Bogotá	622.108.751	21.816.323
Total cuentas de ahorros		**801.716.848**

Confirmación Externa de Saldos según NIA 505: De acuerdo con el procedimiento de confirmación de saldos de forma externa, conforme a la Norma Internacional de Auditoría (NIA) 505, y con el objetivo de verificar la exactitud de los registros contables, se llevó a cabo el proceso de circularización de saldos al 31 de diciembre 2024.

Como resultado del procedimiento realizado, y considerando que la entidad posee tres cuentas de ahorro en dos entidades financieras, en función a lo anterior se circularizaron todas las cuentas, obteniendo los siguientes resultados:

Entidad Financiera	No. de Producto	Saldo extracto bancario al 31-12-24	Saldo confirmación bancaria al 31-12-24	Diferencia
Banco Davivienda	***-5625	249.386.558	249.386.558	-
Banco Davivienda	***-9197	530.513.967	530.513.967	-
Banco de Bogotá	***-8751	21.816.323	21.816.323	-
Total		**801.716.848**	**801.716.848**	**-**

Respecto a las conciliaciones bancarias durante el periodo enero a diciembre 2024 se evidencia lo siguiente:

a) Existe una segregación de funciones respecto a la persona que las elabora y el personal que las revisa y aprueba.
b) Se evidencia que las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas en un formato único previamente establecido por el Fondo, el cual se relacionan datos de la entidad, el tipo de producto

y entidad bancaria a la que corresponde, fecha de elaboración, así como la verificación de los saldos que se relacionan tanto en el extracto bancario como en el balance, adicionalmente se indican si existen partidas conciliatorias identificando el tipo de partida conciliatoria y los saldos que correspondan.

c) Al 31 de diciembre de 2024, en el proceso de revisión de las respuestas a las confirmaciones recibidas, se verificaron las condiciones y firmas de las cuentas, obteniendo los siguientes resultados:

Entidad financiera	Firmas autorizadas
Banco de Bogotá Cta.	• Leidy Yohana Castellanos Aguilar • German Augusto Palacio Vélez • Víctor Hugo Rodríguez Rincón
Banco Davivienda Cta. 5625	• Víctor Hugo Rodríguez • Leidy Yohana Castellanos • German Augusto Palacio
Banco Davivienda Cta. 9197	• Víctor Hugo Rodríguez • Leidy Yohana Castellanos • German Augusto Palacio

Se efectuó la verificación de las partidas conciliatorias, concluyendo que al 31 de diciembre de 2024, el Fondo identificó 729 partidas conciliatorias por un valor de $137.910.680, de las cuales el 48%, por un valor de $65.947.575, corresponde a partidas con una antigüedad superior a 180 días, como se detalla a continuación:

Antigüedad	Partidas conciliatorias	N° transacciones	% de participación
0 a 30 días	40.637.265	152	29%
31 a 90 días	12.746.650	88	9%
91 a 180 días	18.579.190	101	13%
181 a 360 días	19.352.983	153	14%
Más de 360 días	46.594.592	235	34%
Total Anexo	**137.910.680**	729	100%
Total Balance	**137.910.680**		
Diferencia	**-**		

Se realizó verificación de la depuración de las partidas conciliatorias registradas en el periodo 2024 de la vigencia 2023 y anteriores, evidenciando que el Fondo registró 235 partidas por $46.596.592:

Periodo	Total Partidas diciembre 2023	Total Partidas diciembre 2024	Partidas identificadas en $	Cantidad de partidas diciembre 2023	Cantidad de partidas diciembre 2024	Partidas identificadas
2016	120.000	120.000	-	1	1	-
2017	148.400	148.400	-	2	2	-
2018	151.208	151.208	-	5	5	-
2019	252.643	252.643	-	11	11	-
2020	1.192.764	1.192.764	-	43	43	-
2021	2.046.431	2.046.431	-	92	92	-
2022	35.659.396	35.659.396	-	214	213	1
2023	209.043.658	162.447.066	46.596.592	659	424	235
Total	**248.614.500**	**202.017.908**	**46.596.592**	**1.027**	**791**	**236**

El 31 de diciembre de 2024 se efectuó el comité de baja de bienes, sostenibilidad del sistema de información financiera y cartera mediante acta N° 04-2024, este está integrado por el delegado del

Administrador del Fondo Nacional del Fomento de la Papa (FNFP), el Director Administrativo del FNFP, el Director Contable y Financiero, y el Supervisor Financiero y Administrativo del FNFP.
En el comité se indica que la entidad agotó los medios a su alcance para identificar los importes de partidas conciliatorias con una antigüedad superior a 720 días, por lo que se realizara la baja con cargo a resultados por un valor de $18.912.476 de acuerdo a lo estipulado en la política contable, como se detalla a continuación:

Periodo	Valor
2016	120.000
2017	148.400
2018	151.208
2019	192.873
2020	690.159
2021	1.068.600
2022	16.541.236
Total general	**18.912.476**

4.2.1.2. Certificados de depósito a término - CDTs

En el periodo 2024 se efectuó la verificación del saldo de la cuenta 1133010000 "Certificados de depósito a término - CDTs". Durante este proceso, se realizó la inspección de los soportes de constancia de depósito, identificando que al 31 de diciembre este asciende a $8.318.260.770, correspondiente a cuatro CDTs, sin contemplar los registros correspondientes a los rendimientos asociados, como se relaciona a continuación:

Entidad bancaria	Fecha de expedición	Fecha de vencimiento	Días	Tasa Nominal	Valor	%
Banco Davivienda 17090987	10/07/2024	10/01/2025	180	10,60%	2.791.242.437	26%
Banco Falabella 249046	19/07/2024	19/01/2025	180	10,80%	2.375.139.520	22%
Banco de Bogotá 1197997	10/10/2024	10/04/2025	180	9,48%	2.453.246.177	23%
Banco de Bogotá 1197998	10/10/2024	10/04/2025	180	9,48%	3.073.772.165	29%
Total					**10.693.400.299**	**100%**
Total cuenta 1133010000					**8.318.260.779**	
Diferencia					**2.375.139.520**	**[1]**

[1] La variación de $2.375.139.520 entre la relación de los CDTS constituidos y el valor relacionado en la cuenta 1133010000 Certificados de Depósito, corresponde al título del Banco Falabella 249046 que se desmaterializo de forma anticipada, debido a la falta de flujo de efectivo y de esta forma cubrir los compromisos de la entidad, adicionalmente se evidencia que este fue redimido mediante solicitud efectuada vía correo electrónico el 09 de diciembre del 2024, el cual se relacionó valor a desmaterializar por $2.471.500.180, distribuido en Capital $2.375.139.520 y rendimientos por $96.360.657, depositados en las cuenta Davivienda Ahorro N° ***49197 y banco de Bogotá Cta. ahorro N° ***08751.

De forma mensual la auditoria realizó el recalculo global de los intereses causados por rendimientos financieros de los Certificados de Depósito a Término CDT, con el objeto de verificar la razonabilidad del saldo en cuenta, presentando variación no material de $461.343 como se relaciona a continuación:

CDT	Valor recalculo Global KRM
Banco Davivienda 17090987	2.927.736.371
Banco Falabella 249046	2.472.312.019
Banco de Bogotá 1197998	3.137.424.672

Banco de Bogotá 1197997	2.554.851.151
Saldo Recalculo KRM	**11.092.324.213**
Total Cta. 1133010000	**8.621.285.379**
Diferencia	**2.471.038.834**
Valor CDT redimido	**2.471.500.177**
Diferencia Total	**461.343**

Respecto a la diferencia es necesario indicar que los cálculos efectuados por la Auditoria Interna buscan determinar la razonabilidad del saldo en cuenta y no su integridad.

El Fondo presenta saldo de la cuenta 4802010100 "Intereses sobre depo" de $1.208.163.477, identificando que $1.125.549.540 corresponden a los rendimientos de los CDTS, de esto $303.024.600 corresponden a los CDT que se encuentran activos al corte de la revisión; en función a lo anterior se realiza recalculo con los datos de los CDT desmaterializados sin identificar diferencias que llamen nuestra atención:

Cuenta contable	Descripción	Detalle	Saldo
4802010100	Intereses sobre depósitos	Banco Davivienda 17090987	136.006.808
4802010100	Intereses sobre depósitos	Banco Falabella 249046	96.360.660
4802010100	Intereses sobre depósitos	Banco de Bogotá 1197998	63.921.879
4802010100	Intereses sobre depósitos	Banco de Bogotá 1197997	103.095.911
Total Auxiliar cuenta 4802010100			**399.385.258**
Total Auxiliar cuenta 1130 Rendimientos			**303.024.600**
Diferencia [1]			**- 96.360.658**

[1] La diferencia relacionada de $96.360.658 corresponde a los rendimientos generados en la desmaterialización anticipada del CDT N° 249046 del banco Falabella en fecha 09 de diciembre del 2024.

4.2.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El rubro cuentas por cobrar a corte del 31 de diciembre refleja un saldo por $ 1.644.563.2661, presentando un incremento con relación al año 2023 de $ 1.523.408.545.

Cuenta	Concepto	Saldo 30/12/2024	Saldo 31/12/2023	Δ $	Δ %	%P
1313	Renta parafiscal	559.071.003	40.834.746	518.236.257	-93%	34%
1384	Otras cuentas por cobrar	1.085.492.263	80.319.975	1.005.172.288	-93%	66%
Total cuentas por cobrar		**1.644.563.266**	**121.154.721**	**1.523.408.545**	**-185%**	**100%**

Δ $: Variación expresada en pesos entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
Δ % Variación porcentual entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
%P: Participación porcentual del saldo a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023

Durante el periodo enero a diciembre 2024 se realizó verificación del saldo de la cuenta contable 1313 "Rentas parafiscales" (182.552.495) y 1384 "Otras cuentas por cobrar" (320.398.173) con los estados de cartera suministrados por el área de recaudo, sin identificar diferencias que llamen nuestra atención.

Tercero	Cuota de fomento	Intereses de mora	Valor total cartera
Agroinversiones Osorio López S.A.S	308.349.126	582.080.598	890.429.724
Avendaño Gómez Wilson Ariel	1.449.200	1.785.005	3.234.205
Bastidas Pantoja Mauro Hernán	451.680	565.060	1.016.740

Tercero	Cuota de fomento	Intereses de mora	Valor total cartera
Camargo Jiménez Jaime	753.510	935.846	1.689.356
Comercializadora Montes De	16.504.753	39.233.862	55.738.615
D L K S A S	10.077.315	24.398.869	34.476.184
Empresa Colombiana De Papa S A S	52.951.478	88.997.927	141.949.405
Erazo Sapuyes Segundo Parmenides	586.100	730.938	1.317.038
Farfan Marín Florentino	1.639.595	2.040.212	3.679.807
Farias Camargo Fernando	578.780	724.064	1.302.844
Flórez Norberto	527.640	653.607	1.181.247
Frutos De Mi Cosecha Sas	4.981.326	11.668.212	16.649.538
Invercomer Del Caribe S A S	106.972.054	275.737.059	382.709.113
Inversiones Molu Sas	-	2.278.893	2.278.893
Jiménez García Fabio	542.150	676.854	1.219.004
Julián Hernández Sánchez	640.000	800.650	1.440.650
Martínez Bernal Efreid Danilo	372.300	464.340	836.640
Matallana Villamil German Enrique	873.000	1.092.138	1.965.138
Molina Quintero José Patrocinio	1.222.510	1.526.782	2.749.292
Pacrico Sas	29.166.120	38.011.358	67.177.478
Rosero Bastidas Geyman Norberto	399.000	493.937	892.937
Snacks De Colombia Sas	15.052.178	2.599.237	17.651.415
Tez Cifuentes Aura Alicia	469.750	585.674	1.055.424
Tobar Portilla Juan Carlos	1.079.200	1.350.099	2.429.299
Valencia Botero Jorge Eliecer	1.690.278	2.112.552	3.802.830
Villamizar Vera Manuel Fernando	1.741.960	2.165.045	3.907.005
Total saldo Cuota de fomento e intereses al 31 de diciembre del 2024			1.642.779.821
Balance			1.642.779.821
Diferencia			-

Los saldos anteriormente presentados se verificaron de acuerdo con los estados de cuenta, comunicados internos y solicitudes de conformidad DIAN suministradas por la administración.

Análisis de antigüedad: Durante el periodo de 2024, se efectuó la verificación y el recalculo de la antigüedad de las cuentas deudoras correspondientes a las cuentas del balance de prueba: 1311170100 Cuota de fomento, 1313010100 Intereses de mora y 1384900100 Otras cuentas por cobrar. Para dicho cálculo, se utilizó el informe de cartera como base, obteniendo los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2024:

Resumen de Cartera por edades	Saldo al 31 de diciembre de 2024
Cartera Vigente <= 0 Días	**1.151.240.922**
Cartera Vencida	**493.322.344**
Cartera entre 1 - 30 Días	39.737.501
Cartera entre 31 - 60 Días	372.938.497
Cartera entre 61 - 90 Días	3.975.071
Cartera entre 90 - 120 Días	1.944.434
Cartera entre 120 - 180 Días	17.182.698
Cartera entre 180 - 360 Días	3.390.042
Cartera mayor de 360 Días	54.154.101
Total Cartera	**1.644.563.266**

Adicionalmente fueron verificados los seguimientos efectuados a las cuentas por cobrar, tomando en cuenta los soportes proporcionados, así como la respuesta de los abogados al 31 de diciembre del 2024 sobre los cuales se obtuvieron los siguientes resultados:

Tipo de Tramite	Cantidad
Conformidades DIAN Radicadas periodo 2023	6
Conformidades DIAN Radicadas periodo 2024	71
Respuesta a conformidades radicadas 2024	20
Respuesta de conformidades radicadas en 2023	5
Desistimientos	2
Procesos Jurídicos	62

De acuerdo con el seguimiento realizado a la gestión de cobro de los 298 expedientes de recaudadores renuentes correspondiente a la adición presupuestal del traslado N° 12, se evidencia que la profesional Allison Rocha gestionó sesenta y siete (67). Quedando pendiente doscientos treinta y un (231) terceros que de acuerdo a indagación se informa corresponden a cuantías menores entre $500 y $500.000, sin embargo, como se mencionó en el capítulo de recaudo no se suministró el análisis documentado para cada uno de los tercero.

Las otras cuentas por cobrar corresponde a incapacidades por cobrar y anticipos pendientes de legalización, como se detalla a continuación:

Cuenta	Tercero	Saldo 31-12-2024
1384900100	Caja de compensación Compensar	788.667
1384900100	Caja de compensación Compensar	252.778
1384900100	Caja de compensación Compensar	173.333
1384900100	Caja de compensación Compensar	541.667
1384900100	Federación colombiana de productores de papa	27.000
Total		**1.783.445**

4.2.3. Propiedad, planta y equipo

El rubro de propiedad, planta y equipo presenta un saldo de $ 967.394.369 a 31 de diciembre de 2024, presentando un incremento del 39% con relación al año inmediatamente anterior, como se relaciona a continuación:

Cuenta	Nombre cuenta contable	31/12/2024	31/12/2023	Δ$	Δ%	%P
1640	Construcciones y edificaciones	421.623.824	148.126.124	273.497.700	65%	44%
1655	Maquinaria, planta y equipo - equipo agrícola	794.346.877	710.131.663	84.215.214	11%	82%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	55.437.794	51.399.517	4.038.277	7%	6%
1670	Equipo de comunicación y computación	300.306.395	261.622.671	38.683.724	13%	31%
1685	Depreciación acumulada	(604.320.521)	(476.925.170)	(127.395.351)	21%	-62%
Total 16 Propiedad, planta y equipo		**967.394.369**	**694.354.805**	**273.039.564**	**117%**	**100%**

Δ $: Variación expresada en pesos entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
Δ % Variación porcentual entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
%P: Participación porcentual del saldo a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023

Se realiza la comparación entre el Kardex de los activos fijos disponibles suministrado por el área financiera, y los Estados Financieros a 31 de diciembre del 2024 identificando integridad en los reportes.

Descripción	Saldo Kardex	Saldo 31-12-2024	Diferencia
Edificaciones	421.623.824	421.623.824	-
Maquinaria y Equipo	794.346.877	794.346.877	-
Muebles y enseres	55.437.794	55.437.794	-
Equipo de comunicación y computación	300.306.395	300.306.395	-
Deprecación acumulada	(604.320.521)	(604.320.521)	-
Total	**1.571.714.890**	**1.571.714.890**	**-**

Durante la vigencia se presentó adquisiciones de propiedad, planta y equipo de 52 activos valorados en $387.611.017, mensualmente se solicitó el 100% de los soportes con el fin de evidenciar el adecuado reconocimiento, clasificación, oportunidad e inicio de la estimación.

En los periodos de enero a diciembre 2024 se efectuó cálculo individual de la depreciación acumulada de los elementos propiedad planta y equipo de acuerdo a la política contable adoptada, evidenciando diferencia inmaterial de 9.808.235 como se relaciona a continuación:

Concepto	Depreciación según libros	Recalculo Política FNFP	Diferencia
Depreciación	(604.320.521)	614.128.756	**9.808.235**

Respecto a la diferencia relacionada en el cuadro anterior se evidencia que la entidad inicia el cálculo de depreciación al mes siguiente de la adquisición.

El día 31 de diciembre del 2024 se efectuó comité baja de bienes de información financiera y cartera mediante acta N° 05-2024, en el que se informa sobre toma física de inventario realizada el día 13 de septiembre del 2024. En el documento se relacionan 4 activos que fueron hurtados a los responsables por valor en libros de$1.611.454 y 26 elementos que se encontraban en condiciones de deterioro sobre lo que se realiza la aprobación de baja en los libros contables.

4.2.4. Otros activos

La cuenta Otros activos a corte del 31 de diciembre de 2024, refleja un saldo por $ 64.651.644 el cual presenta variación del 2% con respecto a cifras presentadas a diciembre de 2023 (63.394.470). Dicho aumento se presenta por el reconocimiento de las adquisiciones del período y amortización de las licencias adquiridas.

Cuenta	Nombre cuenta	31/12/2024	31/12/2023	Δ$	Δ%	%P
1970	Otros activos	254.329.322	182.683.084	71.646.238	28%	13%
1975	Licencias	-189.677.678	-119.288.614	-70.389.064	37%	-10%
Total Otros activos		**1.973.635.380**	**462.800.621**	**1.510.834.759**	**154%**	**100%**

Δ $: Variación expresada en pesos entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
Δ % Variación porcentual entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
%P: Participación porcentual del saldo a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023

En el periodo 2024 el Fondo adquirió un total de 25 licencias que ascienden a $96.216.578 sin evidenciar elementos que llamen nuestra atención.

En el periodo enero a diciembre 2024, se efectúa verificación de saldos de amortización y la variación de la amortización acumulada de las licencias, concluyendo que al corte del 31 de diciembre del 2024 no se evidenciaron elementos que llamen nuestra atención:

Descripción	31/12/2024	31/12/2023	Gastos amortización 31-12-2024	Bajas del periodo	Diferencia
Licencias	119.288.614	119.288.614	94.959.404	24.570.340	-
Amortización Acumulada	**119.288.614**	**119.288.614**	**94.959.404**	**24.570.340**	**-**

Al 31 de diciembre se efectúa cálculo individual de la amortización acumulada de las licencias adquiridas durante el periodo como se relaciona a continuación:

Concepto	Depreciación según libros	Recalculo Política FNFP	Diferencia
Depreciación	(189.677.678)	189.677.682	4

4.2.5. Pasivos

Al corte de la auditoría, se evidencia que los pasivos de la entidad ascienden a $1.973,635.380, identificando una variación del 326% respecto a las cifras registradas en el periodo de diciembre de 2023. En este sentido, se observa que los pasivos de la entidad se encuentran compuestos de la siguiente forma:

Cuenta	Nombre cuenta	31/12/2024	31/12/2023	Δ$	Δ%	%P
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	80.741.606	23.890.446	56.851.160	70%	4%
2407	Recursos a favor de terceros	137.910.680	248.614.500	-110.703.820	-80%	7%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	57.831.969	38.012.946	19.819.023	34%	3%
2490	Otras cuentas por pagar	1.642.779.821	118.025.299	1.524.754.522	93%	83%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	54.371.304	34.257.430	20.113.874	37%	3%
Total pasivo		**1.973.635.380**	**462.800.621**	**1.510.834.759**	**154%**	**100%**

Δ $: Variación expresada en pesos entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
Δ % Variación porcentual entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023
%P: Participación porcentual del saldo a 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023

4.2.5.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Mensualmente se recibe informe de proveedores, con base en este se efectuó verificación de antigüedad de los saldos, evidenciando que al 31 de diciembre de 2024 el 93 % de estas corresponden a facturas adeudadas que no exceden los 30 días de antigüedad como se relaciona a continuación:

Resumen de proveedores por edades	Saldo
Vigente <= 0 Días	- 6.033.278
Cartera superior a 30 días	- 74.708.328
Cartera entre 1 - 30 días	- 74.708.328
Cartera entre 31 - 60 días	-
Cartera entre 61 - 90 días	-
Cartera entre 90 - 120 días	-
Cartera entre 120 - 180 días	-
Cartera entre 180 - 360 días	-
Cartera mayor de 360 días	-
Total Cartera	**80.741.606**
Cuenta 2401010200 Bienes y Servicios	80.741.606
Diferencia	**-**

Durante la auditoría se enviaron confirmaciones externas a 10 terceros según los procedimientos de la NIA 505. Sin embargo, no se obtuvieron respuestas de la totalidad de los proveedores, por lo que se realizaron pasos alternos para verificar los saldos. Se evidencia que los 10 terceros no presentan saldos por cobrar al Fondo a 31 de diciembre del 2024, identificando que se realizó el pago de facturas a los terceros circularizados.

Adicionalmente se efectuó verificación de las facturas recibidas de los 10 terceros circularizados, respecto a las cuales se verificaron los siguientes atributos:

a. Existe la factura de compra y/o documento equivalente
b. El gasto tiene relación de causalidad con el objeto social de la entidad
c. Se evidencia diferencia entre el valor de la factura y el reconocimiento contable
d. Se efectuó el respectivo pago

4.2.5.2. Retención en la fuente

Con una periodicidad mensual se efectúa verificación de las retenciones en la fuente a presentar por parte del FNFP, evidenciando que al 31 de diciembre los valores correspondientes totalizan $51.301.015 por los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	Base	Retención
243615	Rentas de Trabajo	90.546.375	5.913.000
243603	Honorarios	143.400.227	15.774.025
243605	Servicios	41.110.090	1290642
243608	Compras	870.267.000	15450675
243625	A responsables del Régimen común	85.817.820	12872673
Total		**1.231.141.512**	**51.301.015**

Mensualmente la retención a título de industria y comercio son revisadas por la auditoria interna, evidenciando que en el mes de diciembre de 2024 ascienden a $6.530.954 como se muestra a continuación:

Cuenta	Municipio	Retención	Tarifa	Base	Verificación	Diferencia
2436270100	Bogotá (Bimestral) Remiten calculo mensual	5.472	0,0069	793.043	5.472	-
2436270200		1.841.032	0,0097	190.583.023	1.841.032	-
2436270300		56.915	0,0138	4.124.275	56.915	-
2436270400		38.998	0,0041	9.419.807	38.998	-
2436270500		699.133	0,0110	63.327.264	699.133	-
2436275400		1.406.311	0,0087	162.391.570	1.406.311	-
2436275500		337.040	0,0077	44.000.000	337.040	-
Total Bogotá		**4.384.901**		**474.638.983**	**4.384.901**	**-**
2436272700	Villapinzón (Mensual)	33.062	0,0050	6.612.400	33.062	-
Total Villapinzón		**33.062**		**6.612.400**	**33.062**	**-**
2436274100	Tunja	31.964	0,0070	4.566.286	31.964	-
2436274300		2.068.470	0,0100	206.847.000	2.068.470	-
2436274500		12.557	0,0100	1.255.700	12.557	-
Total Tunja		**2.112.991**		**212.668.986**	**2.112.991**	**-**
Total general		**6.530.954**	**-**	**693.920.369**	**6.530.954**	**-**

4.2.5.3. Beneficios a empleados

Durante cada periodo se realizó un recalculo de las vacaciones consolidadas tomando como base la información suministrada por la administración, identificando que el saldo del pasivo es razonable con los funcionarios que presentan vacaciones por disfrutar:

Cuenta por pagar vacaciones	2.621.125
Calculo auditor	2.621.580
Diferencia	**455**

Durante el 2024 se efectuó revisión de la conciliación de los saldos relacionados con los rubros de salarios de personal, vacaciones, cesantías, prima e intereses de cesantías, identificando integridad en los registros.

Cuenta	Nombre	Saldo en gasto	Saldo en cuenta por pagar	Pago por liquidación de contratos	Pagos y anticipos	Diferencia
5101010100	Sueldo personal	2.992.444.205	45.746.475	2.946.697.730		0
5107010100	Vacaciones	126.578.095	2.621.125	123.956.970		- 0
5107020100	Cesantías	251.721.644	5.370.050	246.351.594		0
5107030100	Intereses de cesantías	27.795.450	633.654	27.161.796		- 0
5107060100	Prima de servicios	252.061.200	-	122.268.149	129.793.051	-

Se realiza verificación del pago efectuado la planilla de seguridad social del mes de diciembre, sin identificar diferencias. Así mismo, observamos el pago dentro de los plazos y fechas establecidas en el Decreto 1990 de 2016.

Se comparó el soporte de seguridad social del mes de diciembre, con el pasivo registrado en los estados financieros, identificando integridad entre los saldos:

Concepto	Saldo
ARL	7.412.200
Salud E.P.S.	32.512.100
Fondo de pensiones	42.402.700
Caja de compensación	14.979.400
ICBF	11.236.100
Sena	7.491.700
Total pago aportes en línea	**116.034.200**
EPS, ARL, ICBF SENA y CCF	73.631.500
Fondos de pensiones	42.402.700
Total Balance al 31 de diciembre del 2024	**116.034.200**
Diferencia encontrada	**-**

4.2.6. Ingresos

El rubro de ingresos de la entidad presenta un saldo por valor de $14.191.457 723 como se relaciona a continuación:

Cuenta	Nombre	31/12/2024	12/31/2023
4115030100	Cuota de fomento vigencia actual	-12.333.120.534	-10.792.159.089
4115030200	Cuota de fomento vigencia anterior	-375.788.327,00	-227.019.806
4428900100	Otras transferencias	-	-3.332.000
4802010100	Intereses sobre depósitos	-1.208.163.477,00	-1.519.534.344
4802200100	Ganancia por baja	-18.912.476,00	

Cuenta	Nombre	31/12/2024	12/31/2023
4802330100	Intereses de mora	-247.658.128	-162.886.724
4808270100	Aprovechamientos	-354.545,00	-158.863
4808630100	Recuperaciones	-7.460.236,00	-6.335.477
4808630200	Incapacidades		-4.987.916
Total ingresos		**-14.191.457.723**	**-12.716.414.219**

Mensualmente se realiza conciliación de los ingresos contables por renta parafiscal e intereses de mora ($ 12.956.566.989) con los ingresos identificados en los extractos bancarios ($16.013.421.506), identificando una variación de $3.056.934.228 discriminados en las siguientes partidas, que si bien, ingresan a las cuentas bancarias no corresponde a un ingreso:

Concepto	Total
Partidas conciliatorias sin identificar	- 486.161.966
Total partidas conciliatorias identificadas	579.131.243
Reintegro CDT	- 3.087.905.048
Licencia paternidad	- 1.624.000
Incapacidades	- 2.974.788
Devolución	- 72.829.917
Reintegro	- 4.519.097
Ajuste en sabana de recaudo	26.748.564
Recuperaciones - Aprovechamientos	- 6.799.219
Diferencia total	**- 3.056.934.228**

Se efectuó recalculo del gasto correspondiente a la contraprestación por la administración de los recursos, de conformidad a la cláusula décima tercera del contrato de administración del Fondo Nacional y recaudo de la cuota de fomento de la papa N. 20210529 celebrado entre la nación – Ministerio de agricultura y desarrollo rural la Federación colombiana de productores de papa - FEDEPAPA, el cual indica "El valor de la contraprestación por la administración del Fondo Nacional de Fomento de la papa y recaudo de la cuota de fomento que recibirá FEDEPAPA será la suma equivalente del 10% de recaudo anual", identificando una diferencia no material de $ 31.436 correspondiente al ajuste de la devolución a CAFELINSA.

Verificación Contraprestación	
Ingresos a diciembre 2024	12.708.908.861
Contraprestación recalculo auditor	**1.270.890.886**
Saldo cuenta contable 5111400100	1.270.859.451
Diferencia	**31.435**

4.2.7. Gasto

La cuenta de gastos a corte del 31 de diciembre de 2024, reflejan un saldo por $16.496.862.637 como se muestra a continuación:

Cuenta	Descripción	31-12-2024	31-12-2023	Δ$	Δ%	%P
5101	Sueldos y salarios	3.001.451.405	132.910.216	2.868.541.189	96%	18%
5102	Contribuciones imputadas	5.070.254	1.321.262	3.748.992	74%	0%
5103	Contribuciones efectivas	828.899.896	36.608.397	792.291.499	96%	5%
5104	Aportes sobre la nómina	156.361.201	6.785.000	149.576.201	96%	1%
5107	Prestaciones sociales	658.156.389	30.138.825	628.017.564	95%	4%
5108	Gastos de personal diversos	82.493.893	321.204	82.172.689	100%	1%

Cuenta	Descripción	31-12-2024	31-12-2023	Δ$	Δ%	%P
5111	Generales	11.381.204.246	163.537.836	11.217.666.410	99%	69%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	107.638.174	1.134.089	106.504.085	99%	1%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	149.418.620	7.972.145	141.446.475	95%	1%
5366	Amortización de activos intangibles	94.959.404	4.122.569	90.836.835	96%	1%
5802	Comisiones	31.209.155	588.304	30.620.851	98%	0%
	Total	**16.496.862.637**	**385.439.847**	**16.111.422.790**	**10**	**100%**

Δ $: Variación expresada en pesos entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023
Δ % Variación porcentual entre el valor a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023
%P: Participación porcentual del saldo a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Durante el proceso de revisión del rubro de gastos, se observó un saldo por valor de $16.496.862.637. Se procedió a realizar una muestra de 139 documentos generados durante el periodo de enero a diciembre de 2024, que constituyen dicho rubro, con la finalidad de identificar los siguientes atributos:

a. Existencia del documento soporte (factura).
b. Inclusión en una planilla soporte de pago relacionada para el desembolso.
c. Correspondencia entre el valor de la factura y el valor registrado.
d. Registro del gasto en el período correcto de acuerdo con la fecha de la factura.
e. Presencia del visto bueno (VoBo) de elaboración y aprobación en la factura.
f. Existencia de soportes adicionales, tales como: Relación de transporte terrestre, Informe de actividades de divulgación, Informe de viaje y Formato de legalización de anticipos.

En este proceso de revisión no se evidenciaron diferencias que llamaran nuestra atención.

Adicionalmente se efectuó la comprobación del saldo de las cuentas relacionada con el gasto de personal por valor total de $ 4.496.819.850 conforme a las nóminas generadas durante el periodo 2024, verificando la razonabilidad del saldo en cuenta por concepto de salarios y auxilio de transporte, prestaciones sociales (Cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios y vacaciones) y parafiscales (Riesgos laborales, Salud, pensión, caja de compensación, SENA y ICBF), sin identificar diferencias materiales.

4.2.8. Journal Entries

Se realizó verificación de los registros de diario con el detalle de los documentos entregado por la administración. A partir del detalle solicitado se realizó la comparación de la suma de los documentos débito y crédito con los movimientos mostrados en el balance de prueba sin presentar diferencias**.**

a) Posteriormente, se realizó un aleatorio de 12 transacciones de las siguientes poblaciones:
b) Registros cuyos días se realizaron días no hábiles laborales
c) Registros de valor determinado en múltiplos de millones (000.000).
De la actividad realizada, no se evidenció ningún asunto que llamará nuestra atención.

4.2.9. Hechos posteriores

Los hechos posteriores, tienen como objetivo verificar y analizar la existencia, reconocimiento y revelación de hechos ocurridos entre la fecha de cierre (31 de diciembre de 2024) y la fecha de auditoría, de acuerdo con lo anterior, no se evidencia hechos posteriores que puedan afectar en la información financiera.

4.2.10. Corte documental

De acuerdo con los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría (230) se efectuaron pruebas adicionales las cuales consistieron en lo siguiente:
Efectuar la evaluación del corte documental con el objetivo de verificar la oportunidad en la contabilización y secuencia de los documentos que maneja la entidad al corte de la fecha de auditoría, por ende, se solicitó la relación de los consecutivos de las notas crédito, notas débito, facturas, comprobantes de egreso y recibos de caja emitidos del sistema contable.

AUDITORIAS TRANSVERSALES DE CONTROL

5. AUDITORIA LEGAL CICLO CONTRACTUAL Y GESTIÓN DE COBRO

Objetivo

Ejecutar las pruebas definidas en el plan anual de Auditoría Interna que permitan el análisis y comprobación del cumplimiento al Artículo 9 del decreto 2263 del 2014, que reglamenta parcialmente la Ley 1707 del 2014 por parte de la administración del Fondo Nacional del Fomento de la Papa. Fortaleciendo la eficacia en los procesos y optimizando controles, que permitan la mejora continua del control interno del FNFP.

Alcance

Nuestros procedimientos de auditoría incluyen la evaluación de los aspectos concernientes a la Auditoría Interna de conformidad con las determinaciones del Decreto 2025 de 1996 y el contrato de prestación de servicios N°031 y su otrosí N°2, suscrito entre Kreston RM S.A. y la FEDERACIÓN COLOMBIANA DE PRODUCTORES DE PAPA – FEDEPAPA (ADMINISTRADOR DEL FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA – FNFP).

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
6	12	11	7	4	3

A continuación se relacionan las observaciones pendientes por subsanar de la vigencia 2024, a las cuales se les estará haciendo seguimiento:

5.1.1. Observaciones pendientes por subsanar

5.1.1.1. Contratación

Se observó el documento denominado Carta Declaración Conflicto de Intereses que debe ser suscrito por el representante legal o apoderado del oferente o proponente. No obstante, dentro de los términos de referencia y el manual de contratación no se define el criterio de cuando aplica o cuando no aplica. Lo anterior genera un riesgo, por cuánto debería serlo independientemente de que haya o no conflicto de intereses.

Plan de mejoramiento

Dentro del PAIIG de la vigencia 2025 en el componente administrativo se solicitaron recursos para que a través de una prestación de servicios se desarrolle "La estructuración de los procesos así como los riesgos latentes del FNFP permitiendo la prevención oportuna de posibles afectaciones que llegasen a surgir, así mismo este proceso contribuye activamente a la mitigación de observaciones realizadas por parte de entes de control, se busca que esta asesoría permita encaminar hacia una estandarización en procesos y la mejora continua asociada a la gestión de calidad

Oportunidad de mejora

Se recomienda a la Entidad ceñirse con lo establecido en la ley 1707 de 2014 y el manual de contratación para todo el proceso de contractual.

5.1.1.2. Contratos

En la póliza constituida en el contrato con la Fundación ICTUS no se realizó la aclaración que FEDEPAPA actúa como administrador del FNFP.

Se observó que en los contratos 014-2024, 031-2024, 0058-2024, 066- 2024 y 076-2024 menciona para el pago de las facturas es necesario que el contratista presente parafiscales vigentes. No obstante, no se encuentran en el expediente contractual.No se observó el formato de análisis y justificación de selección de proveedor o contratista para la adquisición de bienes o servicios para el contrato 001-2024 (Andrés Ernesto Ticora).

No se observó el formato de análisis y justificación de selección de proveedor o contratista para la adquisición de bienes o servicios para el contrato 001-2024 (Andrés Ernesto Ticora).

Se observó la convocatoria realizada para el contrato de analista de datos y el soporte de una (1) propuesta de persona jurídica y cinco (5) hojas de vida de personas naturales. No obstante, no se relacionó las especificaciones de las hojas de vida de las personas naturales en el formato de análisis y justificación de proveedor y/o contratista.

Plan de mejoramiento

Para la vigencia 2025 se fortalecerá el proceso documental con un técnico documental a cargo del proceso administrativo del FNFP, con este se busca eliminar situaciones como las detectadas por la auditoría y en caso de presentarse, que esta sea subsanadas en la brevedad posible.

5.1.1.3. Nomina

Se observó que, de los contratos tomados de muestra en la información laboral señalan un auxilio de movilización con un valor en específico. No obstante en la nómina correspondiente al mes de agosto no se observó dicho concepto, por lo cual se hace necesario que en los desprendibles de nómina comprenda todos los devengos y deducciones que se le realizan al colaborador y dicho documento se debe generar de forma quincenal o mensual.

Seguimiento

En reunión con la Administración se determinó que en los contratos elaborados para el 2025 se incluirá una cláusula más específica en relación con los pagos extra salariales.

5.1.1.4. Contratos laborales

Se observó que la radicación de la afiliación a la EPS fue de manera posterior a la fecha de ingreso de los siguientes colaboradores:

- Niño Medina Roger Camilo
- Romero Valero Christian Camilo
- Rodríguez Vásquez Sebastián
- Yepes Ríos Jenith Elizabeth

Plan de mejoramiento

Para la vigencia 2025 se fortalecerá el proceso documental con un técnico documental a cargo del proceso administrativo del FNFP, con este se busca eliminar situaciones como las detectadas por la auditoría y en caso de presentarse, que esta sea subsanadas en la brevedad posible.

6. RESULTADOS DE LA AUDITORIA EN SEGURIDAD DE LA INFORMACION

Objetivo

Garantizar la migración exitosa y operativa del aplicativo a un nuevo entorno, asegurando su funcionalidad, eficiencia y estabilidad a largo plazo mediante la resolución de problemas técnicos, la mejora de la documentación y la exploración de alternativas más sostenibles a componentes costosos.

De acuerdo con el cronograma anual de Auditoría durante el 2024 se realizaron pruebas de inspección, observación, re-ejecución, procedimientos analíticos, pruebas sustantivas y de cumplimiento, lo que nos permite obtener evidencia de la implementación del control interno y cumplimiento de las funciones y objetivos propuestos por el área.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
20	4	19	5	0	5

A continuación se relacionan las observaciones pendientes por subsanar de la vigencia 2024, a las cuales se les estará haciendo seguimiento:

6.1. Observaciones pendientes por subsanar

6.1.1. Procedimiento disciplinario

Se evidenció que la entidad no cuenta con procedimiento disciplinario documentado en caso de presentarse un incidente de seguridad de la información.

6.1.2. Vulnerabilidades técnicas

Se evidenció que la entidad no realiza gestión de vulnerabilidades técnicas (pruebas de hacking ético).

Oportunidad de mejora

Documentar y establecer pruebas de vulnerabilidades técnicas (hacking ético), estableciendo así su periodicidad y documentado el resultado de dichas pruebas.

6.1.3. Presupuesto TI

Se evidencio que la entidad no cuenta con presupuesto aprobado para el año 2023 para el área de TI

6.1.4. Matriz de riesgo TI

No se cuenta con una matriz de riesgos de TI, para Identificar, evaluar y controlar riesgos.

Oportunidad de mejora

Crear y actualizar periódicamente la matriz de riesgos para reflejar el panorama actual de amenazas y vulnerabilidades.

6.1.5. Cumplimiento de requisitos de seguridad de la información

Se verificó que la organización evalúa el cumplimiento de los requisitos de seguridad de la información por parte de los proveedores y terceros con la política Seguridad de la Información de acuerdo a las cláusulas de los contratos mutuo acuerdo, No se evidencia una política documentada para políticas regulatorias de privacidad de información para terceros

Seguimiento

Se verificó que la organización evalúa el cumplimiento de los requisitos de seguridad de la información por parte de los proveedores y terceros con la política Seguridad de la Información de acuerdo a las cláusulas de los contratos mutuo acuerdo, No se evidencia una política documentada para políticas regulatorias de privacidad de información para terceros.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE RIESGOS Y CONTROL INTERNO

7.1. RESULTADOS AUDITORIA PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL – PTTEE

Objetivo general

Evaluar el cumplimiento de las normas e instrucciones del Programa de Transparencia y Ética Empresarial, atendiendo las instrucciones dispuestas en la Circular Externa 100-000011 del 09 de agosto de 2021, expedida por la Superintendencia de Sociedades.

Objetivos específicos

- Elaborar un reporte al cierre contable dirigido a la Junta Directiva u órgano que haga sus veces sobre las conclusiones obtenidas en el proceso de evaluación del cumplimiento de las normas e instructivos del PTEE.
- Poner en conocimiento del Representante Legal, en forma inmediata, las inconsistencias y fallas detectadas en el PTEE y, en general, todo incumplimiento que detectemos de las disposiciones que regulan la materia.

Alcance

La implementación del Programa de Transparencia y Ética Empresarial aplica a todas las entidades sometidas a la inspección y vigilancia de la Superintendencia de Sociedades de Colombia, que cumplan con lo dispuesto en el numeral 4 del Capítulo XIII de la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades.

Así las cosas, El PTEE deberá contener los procedimientos encaminados a poner en funcionamiento las Políticas de Cumplimiento, con el fin de identificar, detectar, prevenir, gestionar y mitigar los riesgos de corrupción y los riesgos soborno transnacional - Riesgos C/ST.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
1	0	1	0	0	0

Finaliza el periodo 2024 sin observaciones pendientes que requieran plan de mejora.

7.2. AUDITORIA SISTEMA DE AUTOCONTROL Y GESTION DEL RIESGO INTEGRAL DE LAVADO DE ACTIVOD Y FINANCIACION DEL TERRORISMO – SAGRILAFT 2024

Objetivo

Verificar el cumplimiento de las instrucciones dadas por la Superintendencia de Sociedades, en relación al cumplimiento del régimen de autocontrol y gestión del riesgo integral LA/FT/FPADM y reporte de operaciones sospechosas por parte de las sociedades comerciales, sucursales de sociedades extranjeras y empresas unipersonales obligadas, de conformidad a lo establecido en el capítulo X de la circular básica jurídica de 2017, modificado integralmente por la circular externa 100-000016 de Superintendencia de Sociedades del 24 de diciembre de 2020 y la circular externa 100-000004 de Superintendencia de Sociedades del 09 de abril de 2021.

Alcance

Las empresas que pertenezcan a los siguientes sectores y cumplan con las características determinadas en la normatividad vigente, dentro del ítem de ámbito de aplicación, se encuentran obligadas a dar cumplimiento con dicha normatividad:

- Sector agentes inmobiliarios
- Sector de Comercialización de metales y piedras preciosos
- Sector de servicios jurídicos
- Sector de servicios contables
- Sector de construcción de edificios y obras de ingeniería civil
- Sector de Activos Virtuales
- Sectores de supervisión o regímenes especiales

Cualquier otro sector que, a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior, hubiere obtenido ingresos totales o activos iguales o superiores a $40.000 SMLMV.

Teniendo en cuenta lo anterior, el siguiente es el resumen de las observaciones presentadas durante la vigencia:

Observaciones vigencia anterior	Observaciones 2024	Observaciones subsanadas	Pendientes por subsanar	Plan de Mejoramiento	Sin plan de Mejoramiento
1	0	1	0	0	0

Finaliza el periodo 2024 sin observaciones pendientes que requieran plan de mejora.

Actividades

Se presentó un memorando con el propósito de compartir las recomendaciones resultantes de la auditoría al Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (SAGRILAFT). La auditoría se basó en pruebas selectivas bajo las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS) y evaluó el cumplimiento del fondo con las normativas y procedimientos establecidos. Las observaciones y actividades realizadas fueron previamente socializadas con los responsables del Fondo en una reunión virtual el 4 de julio de 2024.

Las principales recomendaciones surgidas de la auditoría incluyen la necesidad de establecer un plan de capacitación para la prevención de riesgos de lavado de activos, la implementación de un mecanismo anual para evaluar los controles establecidos en la matriz de riesgos y la divulgación adecuada del sistema SAGRILAFT a las contrapartes. Además, se sugiere incluir un apartado de "beneficiario final" en el formulario de vinculación de la entidad, ya que este aspecto no se encuentra contemplado en el formulario actual. Estas recomendaciones buscan fortalecer el cumplimiento de la normatividad relacionada con la prevención del lavado de activos y la financiación del terrorismo.

La auditoría también evidenció diversas actividades realizadas en cumplimiento con el sistema SAGRILAFT, tales como la identificación y medición de los riesgos, la implementación de controles específicos para mitigar riesgos inherentes, y el cumplimiento de las normativas relacionadas con el conocimiento del cliente, proveedores y empleados. Se observó que la entidad realiza procedimientos de debida diligencia y monitoreo de operaciones sospechosas. Sin embargo, se identificaron áreas de mejora en la codificación de los formatos de operaciones sospechosas y en la programación de capacitaciones, aspectos que fueron destacados como acciones pendientes.

8. OTROS ASUNTOS

8.1. Seguimientos hallazgos contraloría general de la Nación

De acuerdo con los hallazgos de la contraloría y las acciones de mejora reportadas por el Fondo, se identifica:

Hallazgos contraloría 2016 – 2017			
Hallazgo	**Actividades 2023**	**Actividades 2024**	**Cumplimiento y efectividad para subsanar el hallazgo**
N1: Registro de los recaudos	3	-	⚠
N2: Inversión de los recursos - Proyectos de investigación y transferencia tecnológica	1		✓
N7: Evasión de la cuota parafiscal	2	2	⚠
Hallazgos contraloría 2020 – 2021			
N. 1: Reporte mensual consolidado	6	-	⚠
N. 2: Gestión de cobro	4	4	⚠
N. 3: Aplicación procedimiento inversiones.	1	-	✓
N. 4: Destinación de recursos cuota de Fomento de la papa.	1	-	⚠
N. 5: Campaña de promoción al consumo de la papa.	1	-	✓
N. 6: Adición en contratos de publicidad	1	-	✓
N .7: Supervisión de contratos	1	-	✓
N. 8: Bases de datos de beneficiarios proyecto "Implementación de Tecnologías mediante extensión rural en el Sector Productivo papa ITPA"	2	-	✓
Hallazgos contraloría 2023 – 2024			
Hallazgo	**Actividades 2024**		**Cumplimiento y efectividad para subsanar el hallazgo**
N.1: Liquidación cuota de fomento recaudador	6		⚙
N.2: Procedimiento seguimiento a los recaudadores, renuencia del recaudador y cobro ejecutivo	12		⚠ ⚙
N.3: Recaudo cuota de fomento	3		⚠ ⚙
N.4: Consignaciones por identificar	3		⚙
N.5: Patrocinio evento promocional Bogotá EATS a cielo abierto Vol. 2.	3		⚙
N.6: Destinación de recursos de cuota de Fomento de la Papa comunicado al Ministerio de Agricultura y Desarrollo rural	3		⚙
N.7: Entrega de semillas certificadas	3		⚙
N.8: Planificación del contrato	3		⚙
N.9: Supervisión de los contratos	3		⚙

✓ Hallazgo subsanado ⚠ Reiteración de Hallazgo ⚙ Reporte de actividades de mejora CGN 2025

8.2. Revisión CHIP

Durante la Vigencia 2024 se hizo la revisión de los reportes CHIP y CUIPO donde se realizaron los siguientes procedimientos de auditoría.

1. Verificación de integridad.
2. Comparación con el Catálogo de Cuentas General de la Contaduría General de la Nación.
3. Inspección del cargue de los reportes CHIP – CUIPO en la plataforma.

En la verificación de los formatos, no se identificaron aspectos que pudieran afectar la razonabilidad de las cifras presentadas, ni se detectaron elementos que llamaran la atención de esta auditoría.

8.3. Acuerdos y traslados verificados en el periodo

Acuerdo	Fecha	Descripción
22	**19/12/2023**	"Por medio del cual se establece el presupuesto General de Ingresos, Inversiones y gastos para la vigencia fiscal de 2024".
23	**19/12/2023**	"Por medio del cual se establece el Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos para el Primer Trimestre de la Vigencia Fiscal de 2024, comprendido entre enero a marzo de 2024".
1	**20/03/2024**	"Por medio del cual se realiza el cierre definitivo del Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos para el cuarto trimestre de la vigencia fiscal de 2023".
2	**20/03/2024**	"Por medio del cual se realiza un ajuste al Presupuesto General de Ingresos Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2023".
3	**20/03/2024**	"Por medio del cual se realiza el cierre definitivo del Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2023".
4	**20/03/2024**	"Por medio del cual se establece el superávit de la vigencia 2023 y se ajusta el superávit del Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
5	**20/03/2024**	"Por medio del cual se aprueba una adición al Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
6	**20/03/2024**	"Por medio del cual se aprueba una adición al Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos para el primer trimestre de la vigencia fiscal de 2024".
7	**20/03/2024**	"Por medio del cual se realiza el cierre proyectado del Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos para el primer trimestre de la vigencia fiscal de 2024".
8	**20/03/2024**	"Por medio del cual se establece el Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos para el segundo trimestre de la vigencia fiscal de 2024, comprendido entre abril y junio de 2024".
9	**29/04/2024**	"Por medio del cual se aprueba una adición al Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
10	**29/04/2024**	"Por medio del cual se aprueba una adición al Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos para el segundo trimestre de la vigencia fiscal de 2024".
11	**25/07/2024**	"Por medio del cual se ajusta el Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
12	**25/07/2024**	"Por medio del cual se aprueba una adición al Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
13	**25/08/2024**	"Por medio del cual se ajusta el Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
14	**25/08/2024**	"Por medio del cual se aprueba una adición al Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
15	**26/09/2024**	"Por medio del cual se ajusta el Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
16	**26/09/2024**	"Por medio del cual se aprueba una modificación de adición al Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".
17	**26/09/2024**	"Por medio del cual se aprueba una modificación de reducción al Presupuesto General de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia fiscal de 2024".

Acuerdo	Fecha	Descripción
18	10/12/2024	"Por medio del cual se establece el presupuesto General de Ingresos, Inversiones y gastos para la vigencia fiscal de 2025".

Traslados internos

Traslados	Fecha	Descripción
1	29/02/2024	Traslado de $717.302 del rubro de servicios personales al rubro de vacaciones por mayor valor en el salario de director de recaudo por gestación.
2	29/04/2024	Se autoriza el traslado de $4.500.000 del rubro de Divulgación al de Materiales y suministros para la compra de kits necesarios en el proyecto "Modelo agroindustrial para la transformación de productos derivados de la papa", garantizando así el desarrollo de las actividades del segundo trimestre de 2024.
3	31/05/2024	Se autoriza el traslado de $10.000.000 del rubro de Servicios públicos al de Servicios de aseo, vigilancia y seguridad para cubrir los costos adicionales derivados del cambio de ubicación del proyecto de semillas certificadas de papa
4	31/05/2024	Se autoriza el traslado de $7.000.000 del rubro de Servicios públicos al de Servicios de aseo, vigilancia y seguridad para cubrir los costos adicionales de seguridad y aseo en las nuevas instalaciones del proyecto de producción de semillas certificadas de papa en Villapinzón.
5	16/08/2024	Se autoriza el traslado de $63.949.904 del rubro de Viáticos, Capacitación, Muebles, Materiales, Servicios públicos, y Transportes al rubro de Honorarios para iniciar procesos legales de cobro de la cuota de fomento, debido a la falta de éxito en los intentos previos de recaudación
6	21/08/2024	Se autoriza un traslado interno de fondos por valor de $17.627.663 del rubro de Viáticos y Gastos de Viaje a los rubros de Comunicaciones y Transporte - Correo, Seguros, Impuestos y Gastos Legales, y Honorarios, con el fin de cubrir los costos de la compra de cámaras de comercio, envíos de correspondencia, y los honorarios derivados de la corrección de un error en el software contable que requirió soporte técnico adicional.
7	22/10/2024	Traslado de $57.312.935 para funcionamiento en el rubro de gastos generales por la suma de $86.483, trasladándolos del su rubro de muebles y equipo de oficina al sub rubro de transportes, fletes y acarreos, en inversión en el rubro de gastos generales la suma de $57.226.452 trasladándolos del sub rubro de viáticos y gastos de viaje al sub rubro de divulgación un valor de $226.452 y del rubro de honorarios al sub rubro de divulgación un valor de $57.000.000.

8.4. Visitas a campo

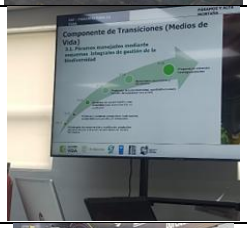
8.4.1. Visitas de inspección a recaudadores

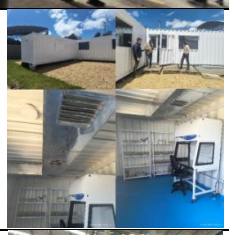
Mes	Fecha de Visita	Nombre	Compromisos
Enero	26/01/2024	Grupo carbón de palo sas	Visita de inspección sin compromisos generados
Mayo	22/05/2024	Invercomer del Caribe SAS	Acompañamiento al proceso de cobro.
	30/05/2024	Invercomer del Caribe SAS	Acompañamiento al proceso de cobro.
Septiembre	10/09/2024	Jerónimo Martins Colombia S.A.S.	Seguimiento de la información solicita en la sesión, pendiente justificación de diferencias y certificados mencionados
	10/09/2024	Almacenes Éxito S.A.	Solicitar certificación de la revisoría fiscal en caso de diferencias.
Octubre	15/10/2024	Citrus Fruvers S.A.S.	1. Se solicita al recaudador realizar él envió de los certificados de los meses marzo y agosto del proveedor My TADAMI SAS 2. Realizar él envió del total de la muestra de facturación solicitada
	16/10/2024	Comestibles Ricos S.A.	Ninguno
	9/10/2024	Grupo Comercial Monsay	Ninguno

Mes	Fecha de Visita	Nombre	Compromisos
	17/10/2024	Hernández Bonilla Asociados S.A.S.	1. Verificar y corregir las cifras presentadas en los reportes mensuales consolidados correspondientes al periodo de marzo a septiembre. 2. Solicitar al asesor de recaudo el cálculo de los intereses correspondientes a los meses sujetos a corrección, en los que se registre un saldo pendiente de pago.

8.4.2. Visitas en campo – Seguimiento proyectos y programas de inversión

Mes	Fecha	Programa - Proyecto	Lugar	Registro Fotográfico
Febrero	2/19/2024	Asociatividad y fortalecimiento empresarial	Lenguazaque - Cundinamarca	
Marzo	3/14/2024	Implementación y transferencia de tecnología en el sector productivo papa (ITPA)	Firavitoba - Boyacá	
	3/15/2024	Implementación y transferencia de tecnología en el sector productivo papa (ITPA)	Pipa - Boyacá	
	3/16/2024	Conformación y puesta en marcha de la unidad técnica de coordinación y gestión (UGT) para la implementación del plan de ordenamiento productivo (POP) de la cadena de la papa en Colombia.	Pasquilla - Bogotá	
Abril	4/10/2024	Implementación y transferencia de tecnología en el sector productivo papa (ITPA)	Santuario - Antioquia	
	4/10/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Marinilla - Antioquia	
	4/11/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Copacabana - Antioquia	

Mes	Fecha	Programa - Proyecto	Lugar	Registro Fotográfico
	4/17/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Bogotá D.C	
	4/17/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Bogotá D.C	
Mayo	5/14/2024	Asociatividad y fortalecimiento empresarial	Samacá - Cucaita - Boyacá	
	5/21/2024	Modelo agroindustrial para la transformación de productos derivados de la papa en el departamento de Nariño.	Samacá – Tunja	
	5/22/2024	Implementación y transferencia de tecnología en el sector productivo papa (ITPA)	Boyacá - Boyacá	
	5/28/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Bogotá D.C	
	5/29/2024	Conformación y puesta en marcha de la unidad técnica de coordinación y gestión (UGT) para la implementación del plan de ordenamiento productivo (POP) de la cadena de la papa en Colombia.	Bogotá D.C	
Junio	6/18/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Bogotá D.C	

Mes	Fecha	Programa - Proyecto	Lugar	Registro Fotográfico
Agosto	8/29/2024	Modelo agroindustrial para la transformación de productos derivados de la papa en el departamento de Nariño.	Madrid – Cundinamarca	
	8/29/2024	Diseño y construcción de un sistema productivo de semillas certificadas de papa en fase 1	Paipa – Boyacá	
	9/18/2024	Mejoramiento genético de la papa tetraploide como estrategia de sostenibilidad para el sistema productivo en Colombia	Villapinzon - Cundinamarca	
	9/18/2024	Promoción y divulgación del FNFP	Duitama – Boyacá	
Octubre	10/03/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Bogotá D.C.	
	10/03/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Bogotá D.C.	
	10/10/2024	Diseño y construcción de un sistema productivo de semillas certificadas de papa en fase 1	Popayán – Cauca	
	10/24/2024	Diseño y construcción de un sistema productivo de semillas certificadas de papa en fase 1	Chocontá – Cundinamarca	

Mes	Fecha	Programa - Proyecto	Lugar	Registro Fotográfico
Noviembre	11/02/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Bogotá D.C.	
	11/02/2024	Campaña de promoción al consumo de papa	Bogotá D.C.	
	11/02/2024	Promoción y divulgación del FNFP	Bogotá D.C.	
	11/07/2024	Asociatividad y fortalecimiento empresarial	Paipa – Boyacá	
	11/08/2024	Asociatividad y fortalecimiento empresarial	Paipa – Boyacá	
	11/09/2024	Asociatividad y fortalecimiento empresarial	Villapinzon – Cundinamarca	
Diciembre	12/10/2024	Diseño y construcción de un sistema productivo de semillas certificadas de papa en fase 1	Villapinzon – Cundinamarca	
	12/16/2024	Diseño y construcción de un sistema productivo de semillas certificadas de papa en fase 1	Saboya - Boyacá	
	12/16/2024	Diseño y construcción de un sistema productivo de semillas certificadas de papa en fase 1	Tunja - Boyacá	

Mes	Fecha	Programa - Proyecto	Lugar	Registro Fotográfico
	12/18/2024	Diseño y construcción de un sistema productivo de semillas certificadas de papa en fase 1	Visita a laboratorio - Villapinzon - Cundinamarca	
	Total visitas	42		

8.5. Certificaciones emitidas

Fecha	Tipo de Certificación	Detalle
22 de febrero	Certificación de Déficit	El FNFP presentó un déficit de $1.521.409.675 MCTE en 2023, según oficio CER-3640-24.
18 de marzo	Certificación de Superávit	El FNFP presentó un superávit acumulado de $11.670.861.410 MCTE, según oficio CER-1937-24.
04 de junio	Certificación de Valores Adeudados	Certificación mediante oficio CER 4829-24 a INVERCOMER SAS.
24 de julio	Certificación de Valores Adeudados	Certificaciones mediante oficios CER 5259-24, CER 5260-24, CER 5252-24, CER 5220-24, CER 5259-24.
14 de agosto	Certificación de Valores Adeudados	Certificaciones mediante oficios CER 5573-24 a CER 5576-24.
02 de septiembre	Certificación de Valores Adeudados	Certificaciones mediante oficios CER 5676-24 a CER 5726-24.
20 de septiembre	Certificación de Valores Adeudados	Certificaciones mediante oficios CER 5928-24 a CER 5944-24.
24 de septiembre	Certificación de Valores Adeudados	Oficio CER 5972-24 para Agroinversiones Osorio López.
25 de septiembre	Certificación de Valores Adeudados	Oficio CER 5986-24 para Invercomer del Caribe SAS.
30 de septiembre	Certificación de Valores Adeudados	Certificaciones mediante oficios CER 6001-24 a CER 6010-24, además de CER 5932-24 para Empresa Colombiana de Papa SAS.
09 de octubre	Certificación CHIP	Oficio CER 6126-24 - Certificación Reporte CHIP.
08 de octubre	Certificación de Valores Adeudados	Certificaciones mediante oficios CER 6103-24 a CER 6111-24.
31 de octubre	Certificación de Valores Adeudados	Certificaciones mediante oficios CER 6347-24 a CER 6382-24.
01 de noviembre	Certificación CHIP Tercer Trimestre	Certificación de CHIP para el tercer trimestre del FNFP.
01 de noviembre	Certificación de Valores Adeudados	Oficio CER 6367-24 para PACRICO S.A.S.
07 de noviembre	Certificación de Valores Adeudados	Oficio CER 6348-24 para Guillermo Alexander Córdoba Ibarra.
06 de diciembre	Certificación de Valores Adeudados Recaudador Renuente para trámite DIAN	Oficio CER 6849-24 para Verduras de la Sabana Costa Atlántica S.A.S.
27 de diciembre	Certificación de Valores Adeudados Recaudador Renuente para trámite DIAN	Oficio CER 7003-24 para Jelm Inversiones SAS.

8.6. Seguimiento cronograma Plan Anual de Auditoría

El 20 de mayo de 2024, se emitió a través del documento RM- 3017-24, el plan de auditoría para la vigencia 2024 presentando la siguiente ejecución.

Actividad de auditoría	Fundamento de la auditoria	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
Planeación	Conocimiento del cliente			E						
	Cumplimiento Legal									
	Evaluación de control interno									
	Elaboración de matriz de riesgos									
Recaudo de la cuota de fomento	Certificar la información relativa a las cuotas parafiscales que no se paguen en tiempo o se dejen de recaudar, o cuando	E	E	E	E	E	E	E	E	E

Actividad de auditoría	Fundamento de la auditoria	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
	sean pagadas con irregularidades en la liquidación, en el recaudo o en la consignación									
Revisión Programas y proyectos de inversión	Verificación de la ejecución presupuestal, formulación e inspección de actividades	E	E	E	E	E	E	E	E	E
(Indicadores de proyectos)	Verificar la correcta liquidación de las contribuciones parafiscales	E	E	E	E	E	E	E	E	E
	Comprobar el debido de pago de los aportes parafiscales, recaudo y consignación de los mismos sobre las personas naturales o jurídicas que contribuyan con los mencionados aportes.	E	E	E	E	E	E	E	E	E
	Realizar seguimiento a la administración, inversión y sistematización de los recursos parafiscales que reciba el Fondo Nacional de Fomento de la Papa – FNFP.	E	E	E	E	E	E	E	E	E
	Verificar, medir y comprobar que los bienes y servicios entregados por el contribuyente al Fondo Nacional de Fomento de la Papa -FNFP cumplen con las especificaciones escritas en la ley 1707 y el decreto 2263 de 2014.	E	E	E	E	E	E	E	E	E
Revisión Programas y proyectos de inversión (Visitas en campo)	Auditoría y seguimiento en campo por proyecto (3 visitas al mes de acuerdo con el presupuesto) - Las fechas estarán sujetas al cronograma que nos suministren mensualmente.	E	E	E	E	E	E	E	E	E
Revisión Programas y proyectos de inversión	Verificar los acuerdos presupuestales, los traslados internos y demás anexos solicitados por el MADR.	E	E	E	E	E	E	E	E	E
(Presupuesto)										
Estados financieros e informe de cuentas y depósitos donde se manejen los recursos del FNFP		E	E	E	E	E	E	E	E	E
(Revisión de Estados Financieros mensual)										
Estados financieros e informe de cuentas y depósitos donde se manejen los recursos del FNFP	Presentar informes trimestrales de su actuación al Órgano Máximo de Dirección del Fondo Nacional de Fomento de la Papa – FNFP.		E			E			E	
(Informe trimestral de Gestión)										
Estados financieros e informe de cuentas y depósitos donde se manejen los recursos del FNFP	Presentar informes semestrales de su actuación al Órgano Máximo de Dirección del Fondo Nacional de Fomento de la Papa – FNFP.					E				
(Informe semestral de Gestión)										
Auditoría de riesgos (Auditoría SAGRILAFT)	Evaluar la implementación y puesta en marcha del sistema de administración de riegos de lavado de activos y financiación del terrorismo - SAGRILAFT.			E						E

Actividad de auditoría	Fundamento de la auditoria	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
Auditoría legal ciclo de contratación y nómina	Verificación ciclo contractual y gestión de cobro.			E			R	E		E
Auditoría en seguridad de la información (Progressus - Recaudopapa - Stata)	Verificación sistemas de información.			E					E	
Otros requerimientos	Se dará alcance a aquellos informes que indiquen que deben estar suscritos por el auditor interno.	E	E	E	E	E	E	E	E	E
Revisión de impuestos (c)	Declaraciones tributarias	E	E	E	E	E	E	E	E	E
Planes de mejoramiento Contraloría	Realizar seguimiento al plan de mejoramiento propuesto por el administrador ante la CGR			E			E			E
Avalar los informes trimestrales del FNFP	Cada informe debe contar con el aval de la Auditoría Verificación de cumplimiento de la resolución 532 del 2023.		E			E			E	
Informe de actividades	Relacionar las actividades realizadas durante el mes	E	E	E	E	E	E	E	E	E
Revisiones informes de supervisión	Revisiones informes de supervisión de acuerdo con las obligaciones descritas en los contratos generados por el Fondo.	R	E		E			E		
Reporte CHIP - CUIPO	Certificación trimestral de la ejecución reportada en el CHIP local.	E			E			E		

PROGRAMADO
EJECUTADO
REPROGRAMADO