





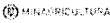
**upra**  
Unidad de Planificación  
Rural Agropecuaria

**Comité de Coordinación de  
Control Interno**

**Diciembre de 2015**



**upra**  
Unidad de Planificación  
Rural Agropecuaria



**Orden del día**

1. Verificación del quorum
2. Aprobación del orden del día
3. Ejecución del Programa Anual de Auditoría 2015
  - 3.1 Auditoría Proceso Gestión contractual.
  - 3.2 Auditoría Tesorería.
  - 3.3 Auditoría Planeación Estratégica y Control a la Gestión
  - 3.4 Auditorías de Cumplimiento
4. Presentación y aprobación Plan Anual de Auditoría 2016
5. Propositiones y Varios
6. Anexos

### Mapa de Riesgos Gestores

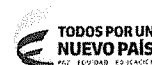
PROCESOS RIESGOS RESIDUALES	EXTREMOS	ALTOS	MODERADOS	BAJOS	TOTAL
Planeación Estratégica				2	2
Comunicación y divulgación				1	1
Gestión de Información y Conocimiento		1	4	1	6
Gestión para la planeación eficiente del Suelo		3			3
Gestión para la planeación del ordenamiento social de la propiedad		1	2	1	4
Gestión del talento humano					0
Gestión Contractual			2		2
Gestión Administrativa			1		1
Gestión financiera			2	1	3
Gestión documental		1			1
Control a la gestión			1		1
Evaluación a la gestión			4		4
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>28</b>

### Mapa de Riesgos Auditoría Interna

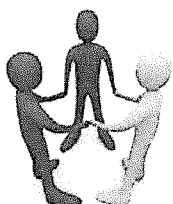
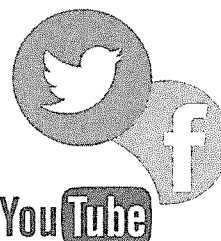
PROCESOS RIESGOS RESIDUALES	EXTREMOS	ALTOS	MODERADOS	BAJOS	TOTAL
Planeación Estratégica		2			2
Comunicación y divulgación		4	3		7
Gestión de Información y Conocimiento	1	1	2		4
Gestión para la planeación eficiente del Suelo		3	0		3
Gestión para la planeación del ordenamiento social de la propiedad	1	9	1		11
Gestión del talento humano	11	8	22		41
Gestión Contractual			3		3
Gestión Administrativa			5		5
Gestión financiera (contable, presupuesto y tesorería)	5	11			16
Gestión documental	3	3			6
Control a la gestión	1	3			4
Evaluación a la gestión					0
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>44</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>102</b>



MINISTERIO DE AGRICULTURA



## 5. Proposiciones y varios



[www.upra.gov.co](http://www.upra.gov.co)



MINISTERIO DE AGRICULTURA



## Ítems a considerar

1. Manual de Auditoría – DAFP

## Oportunidades de Mejora

1. (OM) Debilidad del principio de planeación
2. (OM) Debilidades en los contenidos del Manual de contratación y supervisión
3. (OM) Concentración de procesos bajo la modalidad de contratación directa.
4. (OM) Debilidades en los contenidos de la documentación del SGI
5. (OM) Debilidad en el cumplimiento del principio de publicidad de la contratación
6. (OM) Debilidades en la definición de la escala de honorarios para prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión
7. (OM) Fallas en los controles administrativos en los procesos contractuales
8. (OM) Debilidad en el proceso de liquidación de los contratos

CONCEPTO	IMPACTO						
	1	2	3	4	5	6	7
PROBABILIDAD	INSIGNIFICANTE (1)	MINOR (2)	MODERADO (3)	MAYOR (4)	CATASTRÓFICO (5)	IRREPARABLE (6)	INTOLERABLE (7)
	1	2	3	4	5	6	7
RANGO (1)	11	12	13	14	15	16	17
IMPONIBLE (2)	21	22	23	24	25	26	27
TOSQUE (3)	31	32	33	34, 35, 36, 37	38	39	40
PROBABLE (4)	41	42	43	44	45	46	47
CASO SEVERO (5)	51	52	53	54	55	56	57

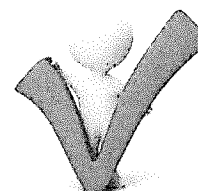
## 2. Resultados Auditoría Tesorería

### Objetivo

Evaluar el diseño y la efectividad de los controles claves existentes en el Proceso de Gestión Presupuestal – Tesorería, con el fin de determinar si los mismos permiten mitigar, transferir y/o eliminar los riesgos que afectan el cumplimiento de los objetivos del proceso.

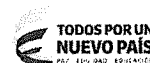
### Alcance

La evaluación se realizará para las operaciones celebradas entre Enero de 2014 y Junio de 2015 y se efectuó bajo los parámetros del Modelo Estándar de Control Interno (MECI).





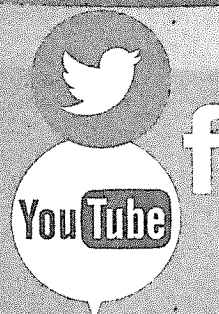
(8) MINAGRICULTURA



### Hallazgos/Oportunidades de Mejora

1. (OM) Ausencia de responsable desde la Secretaría General que lidere la implementación del PIGA.
2. (OM) Fallas en el diseño de los controles referenciados en la documentación del SGI.
3. (OM) Debilidades en la aplicación de los controles del procedimiento Sistema de Indicadores.
4. (OM) Debilidades en la formulación de políticas de operación.
5. (OM) Ausencia de seguimiento en las brechas identificadas.

CONCEPTO	IMPACTO						
	1	2	3	4	5	6	7
PROBABIDAD	INDIFERENTE (1)	BAJO (2)	MODERADO (3)	ALTO (4)	CATASTRÓFICO (5)	INCERTIDUMBRE (6)	INTOLERABLE (7)
BAJO (1)	11	12	13	14	15	16	17
MODERADO (2)	21	22	23	24	25	26	27
ALTO (3)	31	32	3, 5 33	4 34	35	36	37
INCERTIDUMBRE (4)	41	42	1 43	2 44	45	46	47
CAS SÍSTEMA (5)	51	52	53	54	55	56	57



UPRA Colombia

GRACIAS

(8) MINAGRICULTURA





ACTA DE REUNIÓN				CÓDIGO		PLE-FT-003					
				VERSIÓN		2					
				FECHA		19/02/2015					
<b>1. Caracter de la reunión</b>		ORDINARIO		<b>2. Área responsable</b>		Control Interno		<b>3. N° Pág.</b>			
<b>4. ACTA No. 005</b>											
<b>5. Fecha de reunión</b>		24	12	2015	<b>6. Lugar</b>		Despacho Director	<b>7. Hora</b>		10:20 a.m	12:20 a.m
<b>8. Tema</b>		Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno									
<b>9. Responsable</b>		Camilo Andres Pulido Laverde									
<b>10. Objetivo</b>		Presentar a la Alta Dirección de la Unidad, el Memorando de Planeación y el Cronograma de las Auditorías a realizar en el año 2016 por parte de la Asesoría de de Control Interno.									
<b>11. Orden del día</b>											
1- Verificación del quorum 2- Aprobación orden del día 3- Ejecución del Plan Anual de Auditoría 2015 3.1- Auditoría proceso gestion contractual. 3.2- Auditoría tesorería 3.3- Auditoría Planeación Estratégica y Control a la Gestión 3.4- Auditorías de Cumplimiento 4, Presentación y aprobación del programa anual de auditoría 5, Proposiciones y varios 6, Anexos											
<b>12. Desarrollo de la Reunión</b>											
Siendo las 10: 20 am en el despacho del Director se da inicio a la reunión de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno por parte del Asesor de Control Interno de la UPRA en su calidad de Secretario General y cuyo desarrollo seguidamente se puntualiza:  1 y 2- Verificación del quorum y aprobación orden del día: inicia la reunión con la lectura del orden del día sugerido, el cual es aprobado por los asistentes al Comité.  3- El Asesor de Control Interno presenta los resultados de la auditoría al proceso de Gestión Contractual, Gestión de Tesorería y Planeación Estratégica y Control a la Gestión al igual que las auditorías de cumplimiento efectuadas.  4- El Asesor de Control Interno presenta a los miembros de Comitel el documento Memorando de Planeación de auditoría interna para la UPRA, explicando que para la conformación y consolidación del memorando se realizó previamente un proceso de entendimiento y análisis de la Unidad, la formulación de una estrategia de auditoría, los escenarios a considerar para la priorización de las auditorías, entre otros. De igual manera se presenta el cronograma sugerido de las auditorías para la vigencia 2016. (Se recalca que el PAA puede ser modificado y es flexible previa aprobación). Sobre el particular las direcciones técnicas y la oficina tics solicita un ajuste en el mismo, estableciendo la consideración de efectuar las mismas durante el primer semestre del año 2016. Una vez efectuada estas consideraciones y surtidos los cambios, el Comité aprueba el Cronograma de auditorías el cual se anexa a la presente acta.  5 - Manual de Auditoría: Sobre el particular se exponen unas manifestaciones por parte de los miembros del Comité los cuales se resumen es que no es necesaria su formulación y aplicabilidad dado la tercerización del servicio de auditoría y en razón a que las firmas cuentan con procedimientos de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Mas sin embargo si se establece la importancia de desarrollar el Estatuto de Auditoría en concordancia a las últimas normatividades del DAFP.  Se recalca en el presente comité que las Auditorías internas de calidad serán integradas a las auditorías de gestión que se realicen en el presente año.  Sin más temas a tratar, se concluye la reunión siendo las (12:20) p.m. El Asesor de Control Interno de la Upra y los asistentes firman la presente acta que se soporta además con el listado de asistencia firmado por los concurrentes.  Hacen parte integral de la presente Acta de Reunión, el listado de asistencia suscrito por los asistentes, como la presentación en Power Point de los temas expuestos en el comité.											
<b>13. Compromisos</b>											
<b>13.1 Actividades</b>					<b>13.2 Responsable</b>			<b>13.3 Fecha límite de realización</b>			
Presentar para el proximo comité el estatuto de Auditoría para su aprobación.					Camilo Pulido			30/06/2016			
<b>14. Convocatoria Próxima Reunión</b>											
<b>14.1 Lugar</b>		Dirección general			<b>14.2 Fecha</b>		30	06	2016	<b>14.3 Hora</b>	
<b>15. En Constancia Firman</b>											
<b>15.1 Nombres y Apellidos</b>				<b>15.2 Cargo</b>				<b>15.3 Firma</b>			
Camilo Andres Pulido Laverde				Director General							
Camilo Andres Pulido Laverde				Asesor de Planeación							
Camilo Andres Pulido Laverde				Jefe Oficina Tics							
Camilo Andres Pulido Laverde				Asesora Tecnica							
Camilo Andres Pulido Laverde				Director Técnico Dirección Uso Eficiente del suelo y Adecuación de Tierras							
Camilo Andres Pulido Laverde				Asesor Jurídico							
Camilo Andres Pulido Laverde				Asesor de Control Interno							
Camilo Andres Pulido Laverde				Asesor de Comunicaciones							
Camilo Andres Pulido Laverde				Directora Técnica Ordenamiento Social de la Propiedad y Mercado de Tierras							



# CRONOGRAMA PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA

CÓDIGO: EVG-RT-007  
 VERSIÓN: 1  
 FECHA: 30/05/2014



		2. Cronograma Anual													
		Ene	Feb	Mar	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre		
1.1. Macroproceso	1.2. Procesos	1.3. Enfoque de la auditoría	1.4. Responsable												
Estrategico	Gestión de información y conocimiento *														
	Gestión para la Planeación del Ordenamiento Social de la Propiedad *														
	Gestión para la Planeación del uso del Suelo *														
	Gestión Contable *														
	Gestión Presupuestal *														
	Gestión de Tesorería *														
Misional	Gestión del Talento Humano *														
	Gestión Contractual *														
Apoyo	Gestión Contractual *														
1.5 Actividades de acompañamiento y asesoría		1.6 Enfoque de la auditoría	1.7. Responsable												
Mantenimiento de la cultura del control															
Mantenimiento y evaluación del Mapa de riesgos Institucional															
Mantenimiento auditorías externas (Archivo General de la Nación y/o Auditoría General de la República)		N/A	Camilo Pulido												
1.8 Otras actividades		1.9 Enfoque de la auditoría	1.10 Responsable												
Anual de Auditoría 2017		N/A													
Foros Normativos y de cumplimiento		Cumplimiento													
Mantenimiento de la capacitación de Control Interno / Participación en Comités		N/A													

Versión 0 presentado en CCCI (24.12.2015)

Camilo Pulido Laverde  
 Director de Control Interno