upra Unidad de Planificación Rural Agropecuaria	ACTA DE REUNION	CÓDIGO	GDT-FT-002
		VERSIÓN	1
		FECHA	08/05/2020

1.Caracter de la reunión		2. Área responsable	Dirección General	3. N° Pág.	2
Ordinario	Extraordinario				

4. ACTA No. 04

5. Fecha de reunión	**27**	**10**	**2020**	**6. Hora**	**10:00 a.m**	**11:30 a.m**
7. Lugar	Teams virtual					
8.Tema	Revisión de los Estado Financieros, Plan de mejora derivado de la evaluación del Sistema de Control Interno y actualización de la Política de riesgos					
9. Responsable	Dirección General					
10. Objetivo	• Revisar información contenida en los Estado Financieros y hacer recomendaciones-acciones Informe del Estado de control interno Contable. • Definir acciones para fortalecer el sistema de control interno de la UPRA –Plan de mejora de resultados Evaluación del Sistema de Control Interno. • Actualizar la Política de administración del riesgo					

11. Orden del día

1. Revisión de los Estado Financieros y acciones tomadas sobre Informe del Estado de control interno Contable.
2. Presentación de propuesta de Plan de mejora de resultados Evaluación del Sistema de Control Interno
3. Actualización de la Política de riesgos

12. Desarrollo de la Reunión

1. Estados Financieros

   El profesional especializado - Contador de la Secretaria General presentan los estados financieros cerrados con corte a septiembre de 2020 y explica sus variaciones significativas con respecto a la vigencia 2019, informa que estos reportes ya se encuentran cargados en el CHIP cuyo plazo vence el 31 de octubre, solo falta transmitirlos en el aplicativo previa aprobación del Director y Secretaria General.
   Con respecto a las acciones del Informe del Estado de Control Interno Contable, se indica que se han tratado con algunas de las acciones del Plan de Mejoramiento de proceso de Gestión Financiera vigencia 2020.

   Decisión o compromiso: N.A.

2. Plan de Mejora Sistema de Control Interno

Se presenta propuesta elaborada por subcomité designado y se ajustan fechas a las actividades planteadas relacionadas con Talento humano(ingreso, desarrollo y retiro del personal) y redacción de la actividad relacionada con el monitoreo permanente dado por la líneas de defensa.

Decisión o compromiso: Con los ajustes realizados, el comité aprueba el plan de mejora del Sistema de Control Interno.

3. Política de riesgos

Se realiza presentación por parte de Asesor de planeación sobre la actualización de la política de administración del riesgo. No se generan observaciones al respecto por parte de los integrantes del Comité.

Decisión o compromiso: El comité aprueba la actualización de la política de administración del riesgo.

Son parte integral de esta acta estados Financieros, plan de mejora del estado de control interno ajustado en esta reunión y la presentación de la política de riesgos la cual será parte del código de buen gobierno y formalizada en el Sistema de Gestión con la guía de la Política de Gestión de riesgos.

13. Compromisos		
13.1 Actividades	**13.2 Responsable**	**13.3 Fecha límite de realización**

14. Convocatoria próxima reunión							
14.1 Lugar	**Teams virtual**	**14.2 Fecha**	dd	**11**	**2020**	**14.3 Hora**	

15. En constancia firman		
15.1 Nombres y Apellidos	**15.2 Cargo**	**15.3 Firma**
Ver listado adjunto de teams		

Reporte TEAMS

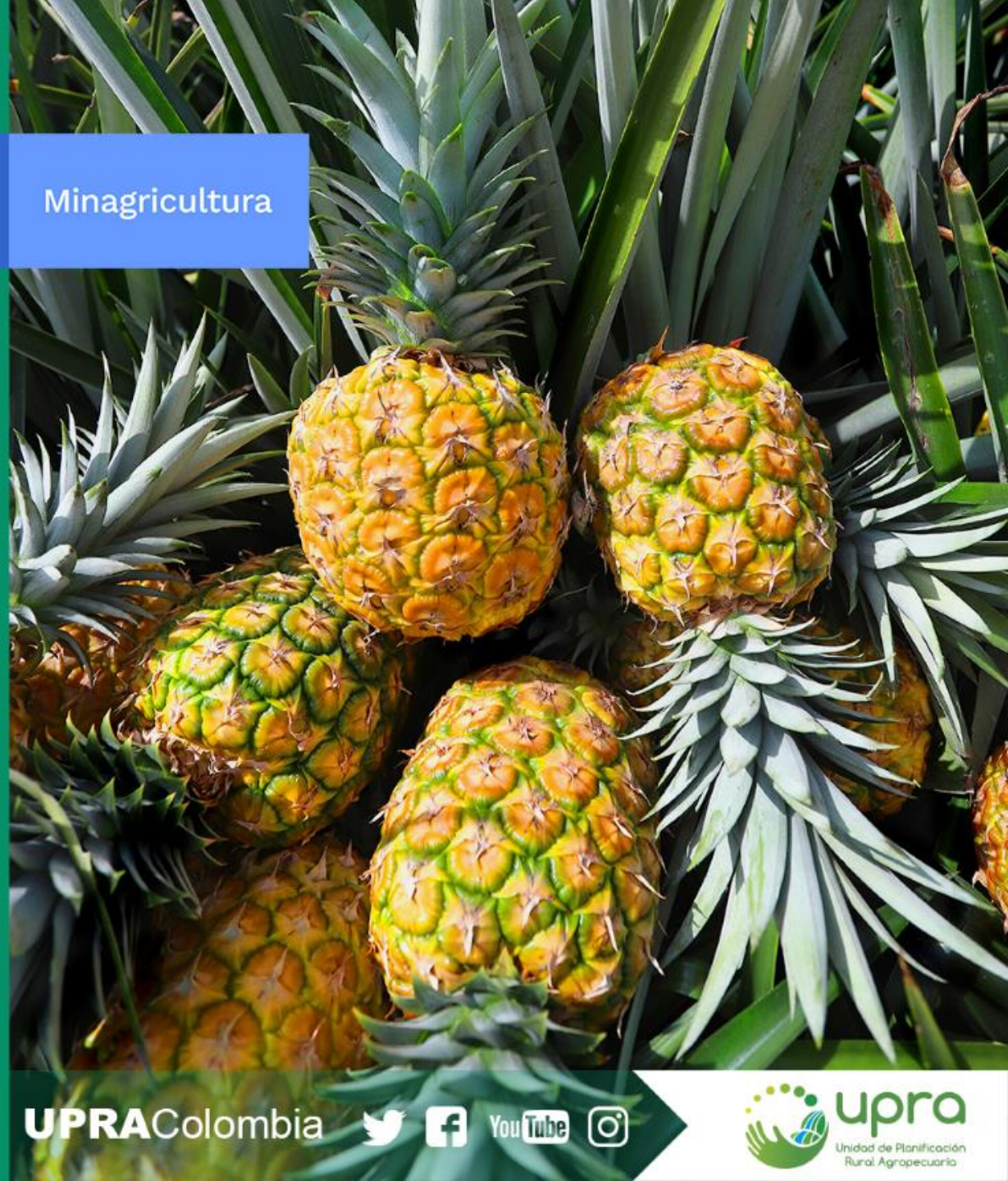
Nombre completo	Acción del usuario	Marca de tiempo
Mónica Cortés Pulido	Unido	27/10/20 10:03
Dora Inés Rey Martínez	Unido	27/10/20 10:03
Gloria Cecilia Chaves Almanza	Unido	27/10/20 10:03
Liss Anggela López Rodríguez	Unido	27/10/20 10:03
Sandra Milena Ruano Reyes	Unido	27/10/20 10:03
Felipe Fonseca Fino	Unido	27/10/20 10:03
Daniel Alberto Aguilar Corrales	Unido	27/10/20 10:06
Mercedes Vásquez de Gómez	Unido	27/10/20 10:07
Cielo Carolina Verdugo Vela	Unido	27/10/20 10:08
Luz Marina Arévalo Sánchez	Unido	27/10/20 10:10
Jairo Alexander Gutiérrez Riveros	Unido	27/10/20 10:11

El campo es de todos

Minagricultura

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

27 de octubre de 2020



UPRAColombia

upra
Unidad de Planificación Rural Agropecuaria

OBJETIVOS

1. Revisar información contenida en los Estado Financieros y hacer recomendaciones- acciones Informe del Estado de control interno Contable.

2. Definir acciones para fortalecer el sistema de control interno de la UPRA –Plan de mejora de resultados Evaluación del Sistema de Control Interno.

3. Actualización de la Política de riesgos

AGENDA

1. Presentación de Estados Financieros 2019, recomendaciones y acciones adelantadas sobre el Sistema de Control Interno Contable (20 minutos)

2. Presentación de acciones sobre aspectos a mejorar - evaluación del Sistema de Control Interno.

3.SEGUIMIENTO A ESTADOS FINANCIEROS

https://www.upra.gov.co/documents/10184/112701/2020+-+notas+Julio.pdf/eeb96916-2e92-4100-a021-784cff8f2b3a

Plan de Mejora informe Estado del sistema de Control Interno

F:\UPRA 2020\Estado del Control Interno\Plan de mejora

El campo es de todos

Minagricultura

Gracias

MES
01
2019

UPRAColombia

upra
Unidad de Planificación Rural Agropecuaria

upra
Unidad de Planificación
Rural Agropecuaria

ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE - 2020

UPRAColombia

MINAGRICULTURA

GOBIERNO DE COLOMBIA

#RendicuentasUPRA

upra.gov.co

E.S.F.

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	Nota	ACTUAL 30/09/2020	ANTERIOR 30/09/2019
1	**ACTIVOS**		**$ 3.670.875.322,33**	**$ 2.734.389.242,52**
	ACTIVOS CORRIENTE		**$ 332.243.474,85**	**$ 123.519.328,82**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL**		**$ 62.586,94**	**$ 5.237.765,34**
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES		$ 62.586,94	$ 5.237.765,34
13	**CUENTAS POR COBRAR**		**$ 16.644.064,00**	**$ 24.576.825,00**
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		$ 16.644.064,00	$ 24.576.825,00
15	**INVENTARIOS**		**$ 62.570.094,91**	**$ 45.170.938,20**
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		$ 62.570.094,91	$ 45.170.938,20
19	**OTROS ACTIVOS**		**$ 252.966.729,00**	**$ 48.533.800,28**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ 252.966.729,00	$ 48.533.800,28
	ACTIVOS NO CORRIENTE		**$ 3.338.631.847,48**	**$ 2.610.869.913,70**
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**3.1**	**$ 679.689.143,96**	**$ 490.299.207,04**
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		$ 0,00	$ 0,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO		$ 137.144.281,78	$ 47.592.942,14
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		$ 42.456.000,00	$ 42.456.000,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		$ 15.602.914,24	$ 15.602.914,24
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		$ 183.827.371,15	$ 183.594.640,15
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y		$ 1.866.153.550,99	$ 1.480.008.585,53
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		$ 78.950.000,00	$ 157.900.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		($ 1.644.444.974,20)	($ 1.436.855.875,02)
19	**OTROS ACTIVOS**	**3.2**	**$ 2.658.942.703,52**	**$ 2.120.570.706,66**
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		$ 3.564.444.636,37	$ 3.480.762.353,06
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		($ 905.501.932,85)	($ 1.360.191.646,40)
	TOTAL ACTIVOS		**$ 3.670.875.322,33**	**$ 2.734.389.242,52**

E.S.F

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	Nota	ACTUAL 30/09/2020	ANTERIOR 30/09/2019
			-	-
2	**PASIVOS**		**$ 1.694.233.111,22**	**$ 1.439.422.656,37**
	PASIVO CORRIENTE		**$ 1.694.233.111,22**	**$ 1.439.422.656,37**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**3.3**	**$ 514.276.262,22**	**$ 430.519.557,37**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		$ 346.702.335,22	$ 217.394.851,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		$ 2.554.061,00	$ 11.733,99
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		$ 55.719.669,00	$ 65.038.947,38
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		$ 90.475.497,00	$ 119.005.893,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		$ 0,00	$ 0,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		$ 18.824.700,00	$ 29.068.132,00
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**3.4**	**$ 1.179.956.849,00**	**$ 1.008.903.099,00**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		$ 1.179.956.849,00	$ 1.008.903.099,00
27	**PROVISIONES**		**$ 0,00**	**$ 0,00**
2790	PROVISIONES DIVERSAS		$ 0,00	$ 0,00
	TOTAL PASIVOS		**$ 1.694.233.111,22**	**$ 1.439.422.656,37**

E.S.F

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	Nota	ACTUAL 30/09/2020	ANTERIOR 30/09/2019
			-	-
3	**PATRIMONIO**		**$ 1.976.642.211,11**	**$ 1.294.966.586,15**
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**3.5**	**$ 1.976.642.211,11**	**$ 1.294.966.586,15**
3105	CAPITAL FISCAL		$ 1.365.653.479,08	$ 1.365.653.479,08
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		$ 336.100.617,34	$ 563.834.640,93
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		$ 274.888.114,69	($ 634.521.533,86)
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		$ 0,00	$ 0,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 3.670.875.322,33**	**$ 2.734.389.242,52**

E.S.F

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	Nota	ACTUAL 30/09/2020	ANTERIOR 30/09/2019
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**		**$ 0,00**	**$ 0,00**
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**3.8**	**$ 36.686.706,70**	**$ 787.091.704,80**
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		$ 36.686.706,70	$ 787.091.704,80
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**		**($ 36.686.706,70)**	**($ 787.091.704,80)**
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		($ 36.686.706,70)	($ 787.091.704,80)
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**		**$ 0,00**	**$ 0,00**
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**3.9**	**$ 662.861.003,00**	**$ 0,00**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		$ 662.861.003,00	$ 0,00
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**		**($ 662.861.003,00)**	**$ 0,00**
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		($ 662.861.003,00)	$ 0,00

E.R.

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		01-1-2020 - 30-9-2020	01-1-2019 - 30-9-2019
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	**INGRESOS**		**$ 17.358.839.804,62**	**$ 15.358.620.032,03**
47	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**3.6**	**$ 17.358.839.804,62**	**$ 15.358.620.032,03**
4705	FONDOS RECIBIDOS		$ 16.806.909.804,62	$ 14.558.105.032,03
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		$ 551.930.000,00	$ 800.515.000,00
5	**GASTOS**		**$ 17.085.909.279,96**	**$ 15.998.747.857,23**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**3.7**	**$ 16.339.328.053,57**	**$ 15.518.610.374,23**
5101	SUELDOS Y SALARIOS		$ 3.399.372.409,00	$ 3.131.926.229,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		$ 7.271.454,00	$ 13.100.641,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		$ 853.031.162,00	$ 786.491.348,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		$ 184.307.300,00	$ 170.906.800,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		$ 1.201.809.170,00	$ 1.094.030.821,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		$ 2.548.482,10	$ 162.514.348,00
5111	GENERALES		$ 10.690.870.076,47	$ 10.159.530.187,23
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		$ 118.000,00	$ 110.000,00
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**		**$ 740.979.917,39**	**$ 473.420.381,00**
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		$ 175.175.361,85	$ 120.468.283,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		$ 565.804.555,54	$ 352.952.098,00
57	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**		**$ 5.601.309,00**	**$ 6.717.102,00**
5720	OPERACIONES DE ENLACE		$ 5.601.309,00	$ 6.717.102,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**$ 272.930.524,66**	**($ 640.127.825,20)**

E.R.

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		01-1-2020 - 30-9-2020	01-1-2019 - 30-9-2019
4	**INGRESOS NO OPERACIONALES**		**$ 1.985.135,03**	**$ 5.606.291,34**
48	**OTROS INGRESOS**		**$ 1.985.135,03**	**$ 5.606.291,34**
4808	INGRESOS DIVERSOS		$ 1.985.135,03	$ 5.606.291,34
5	**GASTOS NO OPERACIONALES**		**$ 27.545,00**	**$ 0,00**
58	**OTROS GASTOS**		**$ 27.545,00**	**$ 0,00**
5802	COMISIONES		$ 27.545,00	$ 0,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		**$ 1.957.590,03**	**$ 5.606.291,34**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**$ 274.888.114,69**	**($ 634.521.533,86)**

E.C.P.

	SALDO DEL PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	1.294.966.586,15	
	SALDO DEL PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	1.976.642.211,11	
	VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	681.675.624,96	

		PERIODO ACTUAL 2.020	PERIODO ANTERIOR 2.019	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				681.675.624,96
	DISMINUCIONES			(227.734.023,59)
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	336.100.617,34	563.834.640,93	(227.734.023,59)
	INCREMENTOS			909.409.648,55
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	274.888.114,69	(634.521.533,86)	909.409.648,55
	SIN VARIACION			-
3105	CAPITAL FISCAL	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	-
		1.976.642.211,11	1.294.966.586,15	681.675.624,96

E.F.E.

FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADO DEL EJERCICIO	274.888.114,69
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	-247.100.614,37
	27.787.500,32
ORIGEN DE RECURSOS	254.810.454,85
Cuentas Por Pagar	83.756.704,85
Beneficios a los Empleados	171.053.750,00
APLICACIÓN DE PAGOS	-9.466.395,71
Cuentas por Cobrar	7.932.761,00
Inventarios	-17.399.156,71
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	273.131.559,46
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
ORIGEN DE RECURSOS	-685.094.248,13
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-480.661.319,41
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	-204.432.928,72
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
ORIGEN DE RECURSOS	406.787.510,27
Resultado de Ejercicios Anteriores	-227.734.023,59
Resultado del Año Anterior	634.521.533,86
Variacion del Efectivo y Equivalente al Efectivo	-5.175.178,40
Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Comienzo del Año	5.237.765,34
EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	**62.586,94**

I.S.

RAZON DE ENDEUDAMIENTO TOTAL						
	$\frac{Total\ pasivos}{Total\ activos}$	1.694.233 / 3.670.875	46,15%	1.439.423 / 2.734.389	52,64%	-6,49%
	Este indica el porcentaje de financiamiento de la institución con recursos de terceros para la obtención de activos, es decir que para el 2020 la entidad financio sus activos en un 46,15% con recursos provenientes de terceros, este indicador disminuyo en un 6,49% con respecto al año 2019.					
RAZON DE PATRIMONIO						
	$\frac{Patrimonio}{Total\ activos}$	1.976.642 / 3.670.875	53,85%	1.294.967 / 2.734.389	47,36%	6,49%
	Este es complemento de la razón de endeudamiento y nos indica el porcentaje en que los activos son financiados con el patrimonio, es decir que para el 2020 la entidad financio sus activos en un 53,85% con recursos patrimoniales, este indicador aumento en un 6,49% con respecto al año 2019.					

I.S.

INDICE DE RENTABILIDAD					
Resultados del ejercicio	274.888	7,49%	(634.522)	-23,21%	30,69%
Total activos	3.670.875		2.734.389		
Este manifiesta la rentabilidad de los activos con relación al resultado del ejercicio, para el 2020 la participación de los activos en la rentabilidad fue del 7,49%, este indicador aumento en un 30,69% con respecto al año 2019.					
CONTROL DE INGRESOS VS GASTOS TOTALES					
Ingresos totales	17.360.825	101,61%	15.364.226	96,03%	5,57%
Gastos totales	17.085.937		15.998.748		
Este indica la proporción de los ingresos totales con referencia a los gastos totales. Debe ser mayor o igual a 100% para efectos de utilidad. Para el 2020 la proporción de ingresos fue del 101,61% frente a los gastos, este indicador aumento en un 5,57% con respecto al año 2019.					

I.A.

PARTICIPACION DE GASTOS TOTALES SOBRE INGRESOS TOTALES						
Gastos totales	17.085.937	98,42%	15.998.748	104,13%	-5,71%	
Ingresos totales	17.360.825		15.364.226			
Determina la participación porcentual de los gastos totales sobre los ingresos totales, para el 2020 los gastos representan el 98,42 % de lo ingresos totales, este indicador disminuyo en un 5,71% frente al año 2019.						
CONTROL DE GASTOS DE ADMINISTRACION						
Gastos administrativos	16.339.328	94,12%	15.518.610	101,00%	-6,89%	
Ingresos totales	17.360.825		15.364.226			
Este indicador nos permite controlar los gastos administrativos determinando su proporción frente a los ingresos totales. Igualmente compara con el periodo anterior la variación porcentual que no debe superar las políticas generales de incrementos. Para el 2020 los gastos administrativos representan el 94,12% de los ingresos, este indicador disminuyo en un 6,89% frente al año 2019.						
PARTICIPACION GASTOS ADTIVOS EN GASTOS TOTALES						
Gastos administrativos	16.339.328	95,63%	15.518.610	97,00%	-1,37%	
Gastos totales	17.085.937		15.998.748			
Evidencia la participación de los gastos de administración dentro de los gastos totales, para el 2020 los gastos adtivos. Representan el 95,63% de los gastos totales, este indicador disminuyo un 1,37% frente al año 2019.						

I.G.

EJECUCION DE PAGOS						
	Ejecución de Pagos	16.563.607	55,08%	15.168.739	59,13%	-4,05%
	Presupuesto aprobado	30.069.853		25.857.139		
	Muestra el nivel de pagos realizados en comparación con el presupuesto aprobado, es decir que para el 2020 se han realizado pagos en un 55,08% frente al presupuesto aprobado, este indice disminuyo en un 4,05% con respecto al año 2019.					
VARIACION EN LOS PAGOS						
	Pagos periodo actual	16.563.607	108,33%	15.168.739	95,46%	12,87%
	Pagos periodo anterior	15.168.739		15.889.974		
	Indica la variación porcentual de los pagos de un período a otro, es decir que para el 2020 los pagos presentaron una variación del 108,33% frente al 2019, este indice aumento en un 12,87% frente a la variación del año 2019.					

I.G.

EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS					
Presupuesto de gastos ejecutado (Obl)	16.598.121	55,20%	15.290.458	59,13%	-3,94%
Presupuesto aprobado	30.069.853		25.857.139		
Muestra el nivel efectivo de gastos realizados en comparación con los gastos presupestados, es decir que para el 2020 se ha ejecutado el 55,20% del presupuesto aprobado, este indice diminuyo en un 3,94% con respecto al año 2019.					
VARIACION EN LOS GASTOS					
Ejecutado período actual	16.598.121	108,55%	15.290.458	95,91%	12,64%
Ejecutado Período anterior	15.290.458		15.942.628		
Indica la variación porcentual de los gastos de un período a otro, es decir que para el 2020 los gastos presentaron una variación del 108,55% frente al 2020, este indice aumento en un 12,64% frente a la variación del año 2019.					
NIVEL DE COMPROMISO PRESUPUESTAL					
Presupuesto de gastos comprometido	24.214.589	80,53%	21.159.733	81,83%	-1,31%
Presupuesto de gastos aprobado	30.069.853		25.857.139		
Revela qué porcentaje del presupuesto de gastos aprobado está comprometido en una fecha determinada de corte y sirve para medir el nivel de reservas presupuestales para el siguiente período, es decir que para el 2020 se tiene comprometidos el 80,53% del presupuesto aprobado, este indice disminuye en 1,31% con respecto al año 2019.					

upra
Unidad de Planificación
Rural Agropecuaria

GRACIAS
SECRETARIA GENERAL
CONTABILIDAD

upra.gov.co

UPRAColombia

#RendicuentasUPRA

MINAGRICULTURA

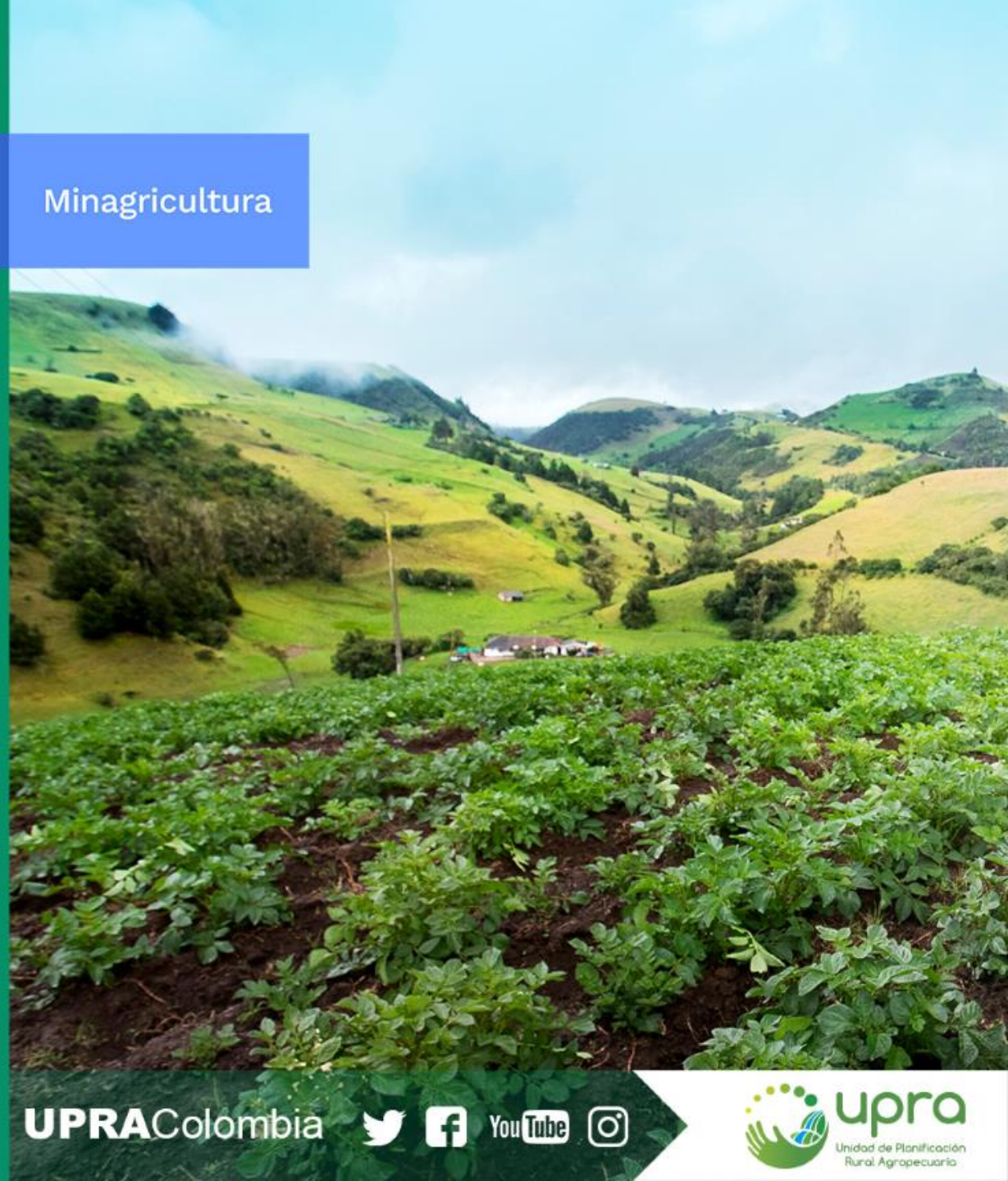
GOBIERNO DE COLOMBIA

Descripcion	eps	Saldo Final
ALVARO ESTUPIÑAN MANRIQUE	Compensar	640.681,00
	Compensar	369.983,00
ANGELICA GONZALEZ CARO	Famisanar	43.078,00
CAMILO ANDRES PULIDO LA VERDE	Aliansalud	429.190,00
	Aliansalud	2.947.612,00
	Aliansalud	471.362,00
CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ	Sanitas	786.752,00
DANIEL ALBERTO AGUILAR	Sanitas	548.379,00
DENNIS WILLIAM BERMUDEZ MURILLO	Positiva	701.660,00
DIANA FERNANDA ESTEPA CARDENAS	compensar	43.006,00
DIEGO CAMILO RODRIGUEZ NAVAS	compensar	104.714,00
JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ	Nueva EPS	714.564,00
	Nueva EPS	1.607.770,00
JUAN HERNANDO VELASCO LOZANO	Compensar	435.203,00
JUAN JOSE BALLESTEROS PARRA	Sura Eps	299.374,00
LIGIA ZORAIDA GUEVARA PARADA	Sanitas	2.761.501,00
LUZ ANGELA MALAGON OCHOA	sanitas	19.638,00
LUZ ME RY GOMEZ CONTRERAS	Saludcoop	560.595,00
MAURICIO GONZALEZ LLANOS	Famisanar	107.487,00
NORELLA PEÑA SUAREZ	Compensar	1.452.664,00
	Compensar	1.636.114,00
SANDRA CECILIA ROSALES SILVA	Compensar	0,00
SANDRA YANETH CORTES GAMBA	Sanitas	0,00
WILSON DAVID GAMBOA PEREZ	Coomeva	100.203,00
TOTALES:		16.644.064,00

El campo es de todos

Minagricultura

Actualización Política de Administración de Riesgos UPRA 2020



UPRAColombia

upra
Unidad de Planificación Rural Agropecuaria

Política de Administración de Riesgos UPRA 2020

"La UPRA se compromete a gestionar sus riesgos institucionales y de corrupción, mediante mecanismos y acciones que permitan un análisis de contexto externo, la identificación, valoración, tratamiento, seguimiento y evaluación de los mismos, promoviendo su prevención y mitigación.

En este sentido se fortalece la actualización de instrumentos como el mapa de riesgos, auditorías, el esquema de líneas de defensa, políticas de operación, manuales, procedimientos, indicadores, guías, metodologías, protocolos e instructivos; herramientas que permitirán el aseguramiento de las actuaciones institucionales para el cumplimiento de los objetivos de la Entidad."

OBJETIVOS

1. Contribuir al cumplimiento de las funciones institucionales, proporcionando elementos para un aseguramiento razonable de la gestión de la Entidad, en el logro de las metas propuestas.
2. Involucrar y comprometer a los integrantes del esquema de líneas de defensa en los controles respectivos para la gobernabilidad de la entidad.
3. Fortalecer la gestión por resultados y el autocontrol, mitigando la materialización de riesgos institucionales.
4. Disponer de información sobre la gestión de riesgos, para la toma de decisiones y la planificación institucional.

ASPECTOS ACTUALIZADOS EN LA POLÍTICA DE RIESGOS

1. Se detallan responsables para el esquema de líneas de defensa de la UPRA

PRIMERA LÍNEA DE DEFENSA

Nivel	Denominación del Empleo	Código	Grado	Empleos
Directivo	Director General de Unidad Administrativa Especial	005	23	1
Directivo	Director Técnico	0100	20	2
Directivo	Secretario General de Unidad Administrativa Especial	0037	20	1
Directivo	Jefe de Oficina	0137	19	1
Asesor	Asesor	1020	12	5
Profesional	Profesional Especializado	2028	22	9
Profesional	Profesional Especializado	2028	20	19
Profesional	Profesional Especializado	2028	17	15
Técnico	Técnico Administrativo	3124	16	6
Asistencial	Secretario Ejecutivo	4010	24	1
Asistencial	Secretario Ejecutivo	4210	22	4
Asistencial	Conductor Mecánico	4003	19	1
Asistencial	Conductor Mecánico	4003	19	1
Asistencial	Auxiliar Administrativo	4044	16	1

Resolución 111 de 2019 Manual Específico de Funciones UPRA. Plan Estratégico UPRA 2019-2022 Pág. 12 y 13.

También hacen parte de la primera línea de defensa los contratistas de apoyo a la gestión, en cumplimiento de sus obligaciones de carácter operativo para el desarrollo de las funciones de la Entidad.

ASPECTOS ACTUALIZADOS EN LA POLÍTICA DE RIESGOS

SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA

Nivel	Denominación del Empleo	Código	Grado	Empleos
Directivo	Director Técnico	.0100	20	2
Directivo	Secretario General de Unidad Administrativa Especial	.0037	20	1
Directivo	Jefe de Oficina	.0137	19	1
Asesor	Asesor • Planeación Estratégica • Control interno • Jurídico • Comunicaciones • Técnico	1020	12	5
Profesional	Profesional Especializado • Zonificación Agropecuaria • Ordenamiento Social de la Propiedad – Zonificación Agropecuaria • Ordenamiento Social de la Propiedad • Adecuación de Tierras • Reconversión Productiva • Sistemas de información • Análisis de Información • Gestión de la Información	2028	22	8
Profesional	Profesional Especializado • Gestión Financiera - Presupuesto • Gestión Contractual • Gestión del Talento Humano	2028	20	3
Profesional	Profesional Especializado • Gestión Financiera - Contabilidad • Gestión Financiera – Pagaduría • Administración de Bienes y Servicios / Gestión Documental • Gestión del Conocimiento • Seguridad Digital	2028	17	5

Resolución 111 de 2019 Manual Específico de Funciones UPRA y Resolución 191 de 2019 – Responsables de la operación del MIPG. Plan Estratégico UPRA 2019-2022 Pág. 12 y 13.

ASPECTOS ACTUALIZADOS EN LA POLÍTICA DE RIESGOS

TERCERA LÍNEA DE DEFENSA

Resolución 111 de 2019 Manual Específico de Funciones UPRA. Plan Estratégico UPRA 2019-2022 Pág. 12 y 13.

Nivel	Denominación del Empleo	Código	Grado	Empleos
Asesor	Asesor	1020	12	1

LÍNEA ESTRATÉGICA DE DEFENSA

Resolución 025 de 2018 de actualización de conformación del Comité Institucional de Control

Comité Institucional de Coordinación de Control interno

Nivel	Denominación del Empleo	Código	Grado	Empleos
Directivo	Director General de Unidad Administrativa Especial	005	23	1
Directivo	Director Técnico	0100	20	2
Directivo	Secretario General de Unidad Administrativa Especial	0037	20	1
Directivo	Jefe de Oficina	0137	19	1
Asesor	Asesor	1020	12	5

Resolución 031 de 2018 de conformación del Comité Institucional de Gestión y Desempeño

Comité Institucional de Gestión y Desempeño

Nivel	Denominación del Empleo	Código	Grado	Empleos
Directivo	Director General de Unidad Administrativa Especial	.005	23	1
Directivo	Director Técnico	.0100	20	2
Directivo	Secretario General de Unidad Administrativa Especial	.0037	20	1
Directivo	Jefe de Oficina	.0137	19	1
Asesor	Asesor	1020	12	5
Profesional	Delegado Profesional Especializado	2028	22	3
Profesional	Delegado Profesional Especializado	2028	20	1

ASPECTOS ACTUALIZADOS EN LA POLÍTICA DE RIESGOS

2. **Se incluyen lineamientos relacionados Riesgos de Fraude (Guía de la CGR)**

   Información financiera fraudulenta

   Apropiación indebida de activos

3. **Se incluye la matriz de definición de riesgo de Corrupción / Fraude**

Descripción del Riesgo de Corrupción identificado	Componentes del riesgo de Corrupción				Factores de Riesgos de Fraude	
	Acción u omisión	Uso del Poder	Desviar la gestión de lo público	Beneficio Privado	Información financiera fraudulenta	Apropiación indebida de activos
Registrar el riesgo de corrupción identificado	X	X	X	X	X	X

ASPECTOS ACTUALIZADOS EN LA POLÍTICA DE RIESGOS

4. Definición de los niveles de aceptación del riesgo en la UPRA

Riesgos de Seguridad de la Información		Riesgos de Gestión / Corrupción	
Nivel de Riesgo Inherente	**Descripción /Opción de tratamiento**	**Zona de Riesgo Inherente**	**Descripción / Opción de Tratamiento**
BAJO **[1 – 24}**	No es necesario adoptar ninguna medida. El nivel de riesgo es suficientemente bajo y no justifica la implantación de controles adicionales.	**BAJA**	• Aceptar el riesgo ***(Ningún riesgo de corrupción podrá ser aceptado)***
MEDIO **[25 – 48]**	El Responsable de Seguridad que gestiona el SGSI determinará los controles que tendrán que aplicarse para mitigar los riesgos	**MODERADA**	• Reducir el riesgo
ALTO **[49 – 75]**	El nivel de riesgos no es aceptable, y sólo se podrán excluir controles que los mitiguen justificando dicha exclusión por parte de la dirección de la empresa. El Responsable de Seguridad que gestiona el SGSI determinará los controles que tendrán que aplicarse para mitigar los riesgos.	**ALTA**	• Reducir el riesgo • Evitar el riesgo • Compartir o transferir el riesgo
		EXTREMA	• Reducir el riesgo • Evitar el riesgo • Compartir o transferir el riesgo

ASPECTOS ACTUALIZADOS EN LA POLÍTICA DE RIESGOS

5. Descripción de la Gestión de Riesgos para los proyectos de Inversión

I. En la etapa de formulación del proyecto el análisis de riesgos queda registrado en el aplicativo MGA-Web, atendiendo las siguientes etapas en los respectivos módulos:

A. Identificar los riesgos y estimar su probabilidad e impacto
B. Clasificar los riesgos según la importancia de atención
C. Definir las estrategias de gestión de los riesgos

II. GESTIÓN DE RIESGOS PROYECTOS DE INVERSIÓN – ETAPA EJECUCIÓN

Una vez formulados los proyectos de inversión y registrados en la plataforma MGA-web, y de acuerdo con lo definido para la gestión de los riesgos asociado a los proyectos, su tratamiento será efectuado conforme a los controles definidos en el mapa de riesgos del proceso de planeación estratégica y/o en los mapas de riesgo de los procesos asociados al proyecto de inversión.

ASPECTOS ACTUALIZADOS EN LA POLÍTICA DE RIESGOS

6. Frecuencia de Seguimiento Gestión de Riesgos

Líneas de Defensa	**Primea Línea de Defensa** Responsables de procesos y sus equipos de trabajo	**Segunda Línea de Defensa** Asesoría de Planeación	**Tercera Línea de Defensa** Asesoría Control Interno
RIESGO DE CORRUPCIÓN **Frecuencia de Registro del Seguimiento**	**Trimestral** 3 días hábiles después del corte	**Trimestral** 6 días hábiles después del corte	**Cuatrimestral** 9 días hábiles después del corte
RIESGO DE GESTIÓN **Frecuencia de Registro del Seguimiento**	**Cuatrimestral** 3 días hábiles después del corte	**Cuatrimestral** 6 días hábiles después del corte	**Cuatrimestral** 9 días hábiles después del corte

ASPECTOS ACTUALIZADOS EN LA POLÍTICA DE RIESGOS

7. Inclusión de escenarios de perdida de continuidad de las actividades y el funcionamiento cotidiano de la Entidad

ESCENARIO	DESCRIPCIÓN
Emergencia Social	Imposibilidad de uso de las instalaciones debido a revueltas sociales, asonadas o pérdida del orden público que hace imposible el desarrollo de las actividades en la Entidad
Colapso de infraestructura física	Imposibilidad de acceso o abandono súbito de las instalaciones debido a un caso fortuito, fenómeno natural o fuerza mayor
Desastre Tecnológico	Pérdida total de la capacidad tecnológica o de los procesos institucionales para el desarrollo de las actividades en la Entidad
Crisis Financiera	Inexistencia de los bienes y servicios necesarios para el normal funcionamiento de la entidad que impacta la disponibilidad de recursos financieros, humanos, físicos y tecnológicos
Pandemia	Crisis sanitaria que impide el funcionamiento de los procesos institucionales, incluye pandemias y epidemias declaradas por los organismos de salud del Estado

Fuente: Política de Operación para la Administración del Riesgo en Función Pública 2020

El campo es de todos

Minagricultura

Gracias

MES
10
2020

UPRAColombia

upra
Unidad de Planificación Rural Agropecuaria