

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	37	
Fecha	2015/07/15	
Periodicidad	0	OCASIONAL
MODALIDAD DE REGISTRO	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	

8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	La entidad administradora no ha asumido la responsabilidad de programar y planificar los recursos para el periodo correspondiente a través de la elaboración de los presupuestos anual y periódicos. Esta labor es ejercida por el secretario Técnico del Fondo, lo cual esta originando incumplimiento de las funciones asignadas por el MADR a Asocaña, como entidad administradora de los recursos del Fondo.	Debilidades en los mecanismos de control en lo relacionado con el seguimiento y control en lo pertinente con la planeación y programación de los recursos del Fepa, toda vez que el manual no es coherente con la norma, lo que hace que la competencia la asuma el Secretario Técnico	Asignar la elaboración del presupuesto a un Funcionario de Asocaña.	Seleccionar el Funcionario de Asocaña encargado de elaborar el presupuesto anual.	Asignación	1	2015/08/10	2015/08/14	1		
				Revisar y actualizar Procedimientos sobre presupuestos	Procedimiento actualizado	1	2015/08/18	2015/10/09	8		
				Capacitar al funcionario designado	Funcionario capacitado	1	2015/09/28	2015/10/02	1		
2	El Fondo no efectuó los ajustes y/o modificaciones de manera adecuada, incumpliendo con el Instructivo, toda vez que estos ajustes aplicados en el cierre presupuestal corresponden a recursos no ejecutados durante la vigencia y no a los movimientos propios de la actividad principal de la entidad.	Debilidades en los mecanismos de control, en lo atinente al manejo del presupuesto del Fondo por parte de la entidad administradora, en razón a la falta de la labor de supervisión y análisis informativa del mismo, ya que no se evidencian informes de seguimiento que justifiquen los ajustes efectuados sobre los presupuestos, por cuanto en algunos acuerdos no se registran esas justificaciones.	Revisar y redefinir la administración y seguimiento del presupuesto.	Analizar la Resolución 9554 de 2000	Resolución analizada	1	2015/10/05	2015/10/16	2		
				Elaboración de un procedimiento para el seguimiento	Procedimiento elaborado	1	2015/10/19	2015/11/13	4		
				Diseño de informe de seguimiento	Informe diseñado	1	2015/11/17	2015/11/27	2		

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	37	
Fecha	2015/07/15	
Periodicidad	0	OCASIONAL
MODALIDAD DE REGISTRO	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	

8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
3	En la cláusula sexta, garantías del contrato No. 035-13 del 7 de agosto de 2013, se establece como fecha límite para la suscripción de garantías de cumplimiento y de pago de salarios y prestaciones sociales, 30 días calendario después de la firma del mismo. Igualmente se estipula que el contratista realizará para el Fondo procedimientos previamente acordados para el periodo comprendido entre el 1° de agosto y el 31 de diciembre de 2013. No obstante se suscribió la póliza de cumplimiento No. 23263 del 23 de octubre de 2013, aproximadamente dos meses después de la suscripción del contrato.	Debilidades en los mecanismos de control interno, relacionados con el seguimiento y supervisión de los contratos elaborados en el Departamento Jurídico. En consecuencia se pueden presentar pagos por reclamaciones, por no garantizar el cumplimiento de las debidas obligaciones surgidas con ocasión de los riesgos a los que se encuentra expuesto el FEPA, derivados de la responsabilidad que puedan surgir de las actuaciones, hechos u omisiones del contratista.	Revisar el control interno aplicado a las pólizas requeridas	Informar formalmente a PwC sobre el hallazgo y requerir de ellos un informe sobre las acciones tomadas para evitar que se repita esta situación	Requerimiento solicitado	1	2015/08/10	2015/08/15	1		
				Revisar contratos vigentes	Contratos revisados	1	2015/08/10	2015/09/11	4		
				Diseñar una propuesta de control para que se incorpore a los procedimientos de contratación	Propuesta diseñada		2015/11/14	2015/09/25	2		
4	El Decreto 2493 de 2009 en su Artículo 1°, a través del cual se modificó el Artículo 7.5 del Decreto 4228 de 2008, Pago de Salarios, prestaciones sociales e indemnizaciones laborales, establece que "El valor de la garantía no podrá ser inferior al 5 por ciento (5%) del valor total del contrato y deberá extenderse por el plazo del contrato y tres años más. Sin embargo en la cláusula Décimo Tercera - Garantía del Cumplimiento del Contrato No. 01-013, se estipuló que el valor de la póliza sería igual al plazo del contrato y cuatro (4) meses más.	Debilidades en los mecanismos de control interno, relacionados con el seguimiento y supervisión de los contratos elaborados en el Departamento Jurídico. En consecuencia se pueden presentar pagos por reclamaciones, por no garantizar el cumplimiento de las debidas obligaciones surgidas con ocasión de los riesgos a los que se encuentra expuesto el FEPA, derivados de la responsabilidad extracontractual que puedan surgir de las actuaciones, hechos u omisiones del contratista.	Revisar y modificar si es el caso, la estructura de control existente para la contratación del Feпа	Revisar y actualizar Procedimientos sobre contratación	Procedimiento actualizado	1	2015/08/24	2015/10/23	8		
				Revisar y actualizar Procedimientos sobre compras de bienes y servicios	Procedimiento actualizado	1	2015/08/10	2015/10/23	8		