

1. DATOS GENERALES DE LA REUNION

DEPENDENCIA RESPONSABLE DE LA REUNIÓN	Asesor con funciones de control interno
TEMA CENTRAL DE LA REUNIÓN	CICCI # 4 de 2020
FECHA	02/06/2020
LUGAR	Videoconferencia vía GoogleMeet

2. DESARROLLO DE LA REUNIÓN

(TEMAS DESARROLLADOS DE MANERA SECUENCIAL Y CONCLUSIONES DE LA REUNIÓN)

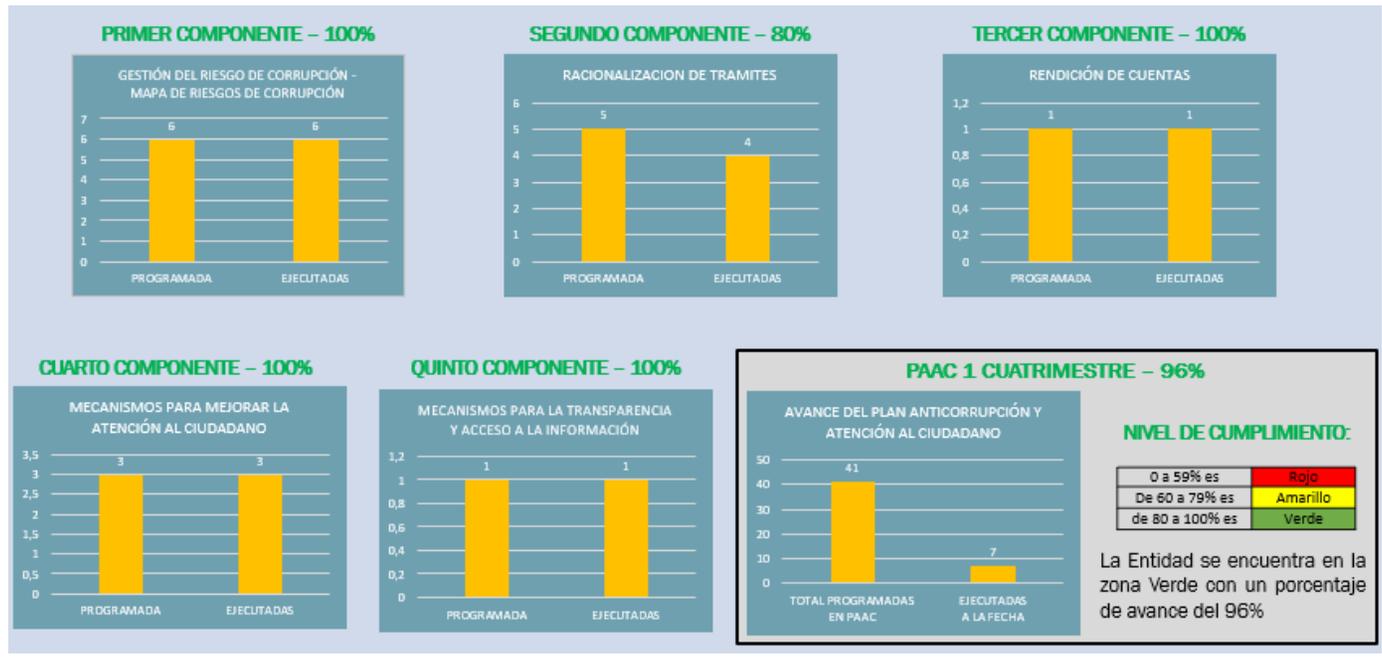
ORDEN DEL DÍA:

1. Verificación del quórum.
2. Aprobación del orden del día.
3. Informe de Seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano primer cuatrimestre enero-abril vigencia 2020.
4. Resultado desempeño Institucional FURAG Vigencia 2019.
5. Presentación de los Estados de los Financieros corte marzo 2020 - Grupo Gestión Financiera.

DESARROLLO:

1. Se verificó que hubo quorum.
2. El asesor con funciones de control interno propuso el orden del día y el comité lo aprobó.
3. Informe de Seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano-PAAC primer cuatrimestre enero-abril vigencia 2020

El asesor con funciones de control interno empezó manifestado que el PAAC es una herramienta de carácter preventivo para el control de la gestión que considera 5 componentes. Luego, se mostró el resultado del seguimiento para el periodo en cuestión sobre cada componente de forma general, así:



Según lo anterior, se cumplieron 7 actividades al 100% de 41 actividades programadas del PAAC para la vigencia. La entidad se encuentra en la zona verde correspondiente a un nivel de cumplimiento del 96%, correspondiente al promedio de los componentes.

Dado el tiempo limitado, se explicó el primer componente Gestión del Riesgo de Corrupción, trayendo a colación la distribución de riesgos por tipología de acuerdo con el Mapa de Riesgos Institucional, así:



Luego, se expuso el resultado de la evaluación de la efectividad y oportunidad de los controles, así:



En cuanto al seguimiento (autocontrol) a las acciones de control se recibieron los reportes así:



Uno de los problemas del actual mapa de riesgos es lo relacionado con el proceso de gestión administrativa, en particular la deficiente gestión del riesgo de pérdida/robo de bienes de la entidad, tanto por la ausencia de identificación y control de dicho riesgo como por su materialización (p.e., pérdida de padrotes en Repelón, pérdida de embarcación en Huila, pérdida de computadores en Bogotá, etc). Se resaltó que en la vigencia 2019 este riesgo si hacía parte del mapa de riesgos institucional mientras que fue retirado del mismo en la vigencia 2020.



El asesor con funciones de control interno mencionó que esta misma situación se está presentando en los demás procesos.

Se finalizó la intervención sobre el PAAC trayendo a colación las conclusiones y recomendaciones del informe de seguimiento en cuestión, así:

- Se observa un incumplimiento en el componente Racionalización de Trámites. Se recomienda a la Dirección Técnica de Administración y Fomento ejecutar la actividad incumplida, teniendo en cuenta que es un requisito de ley.
- Se recomienda a los líderes de proceso tener más compromiso en el reporte, seguimiento y aplicación de las acciones de control de los riesgos identificados con el fin de mitigar la materialización de los riesgos.
- Se recomienda a los líderes identificar riesgos que puedan interferir en el logro de los objetivos del proceso.
- Se recomienda realizar ajustes a los controles teniendo en cuenta las recomendaciones establecidas en el anexo2.
- Se recomienda actualizar el mapa de riesgo institucional incluyendo la situación por la que está pasando el país a raíz del covid19.
- Se recomienda incluir el proceso de Direccionamiento Estratégico ya que el proceso Mejora Continua no está identificado en el Mapa de Procesos Institucional.
- Se recomienda fortalecer a los funcionarios y contratistas de las regionales relacionada con gestión del riesgo, ya que se pudo evidenciar que estos no cuentan con los conocimientos necesarios para identificar posible materialización de un riesgo.
- Se sugiere a la Alta Dirección manifestar su posición sobre las actividades programadas que no se cumplieron en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano y en el Mapa de Riesgo Institucional.

El asesor con funciones de control interno volvió a recomendar tener en cuenta lo plasmado en informes de seguimiento al PAAC para hacer mejoras en su gestión de riesgo.

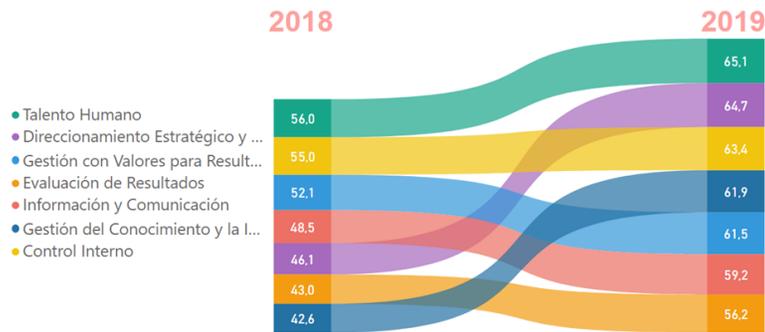
4. Resultado desempeño Institucional FURAG Vigencia 2019

El asesor con funciones de control interno empezó su intervención mostrando los resultados de la medición del índice de desempeño institucional tanto de la entidad como del sector agricultura y su comparación 2018 vs 2019, así:



Según lo anterior, la entidad ha progresado significativamente en su adopción del MIPG, pasando del 53.3% en 2018 al 63% en 2019. Téngase en cuenta que el promedio del sector fue del 72% para el 2019.

Luego, mostró la evolución de cada dimensión, así:



Luego, mostró la evolución de cada política de gestión y desempeño, así:



Según lo anterior, se observaron progresos significativos en todas las políticas de gestión y desempeño, a excepción de gestión presupuestal y eficiencia del gasto público, lo cual obedece posiblemente a una inadecuada calificación de la misma en la vigencia 2018. Se trae a colación la mejora en la política de gestión documental, aunque se invita a continuar su mejora dado que fue la política con menor desempeño. Así mismo, se resaltó el avance en la política de defensa jurídica.

Luego, se procedió a mostrar la evaluación de la entidad frente al sector agricultura respecto a este indicador, así:

Sector	2018	2019
Agropecuario, Pesquero Y De Desarrollo Rural		
Unidad Administrativa Especial De Gestión De Restitución De Tierras Despojadas	80.8	84.5
Agencia Nacional De Tierras	74.6	78.0
Sociedad Fiduciaria De Desarrollo Agropecuario S.A.	72.7	77.6
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	72.8	72.7
Agencia De Desarrollo Rural	69.5	74.8
Fondo Para El Financiamiento Del Sector Agropecuario.	69.7	74.2
Instituto Colombiano Agropecuario	68.8	74.2
Agencia De Renovación Del Territorio	66.2	76.5
Banco Agrario De Colombia S.A.	69.7	71.8
Unidad De Planificación De Tierras Rurales, Adecuación De Tierras Y Usos Agropecuarios	69.1	71.1
Corporación Colombiana De Investigación Agropecuaria	62.4	67.3
<u>Autoridad Nacional De Acuicultura Y Pesca</u>	53.3	63.0
Central De Abastos De Cúcuta S.A.	53.7	49.9

Según lo anterior, la entidad se encuentra en el penúltimo lugar en 2019, lo cual es preocupante pero aun así muestra avances dado que en 2018 estuvo en el último lugar.

Continuando, el asesor con funciones de control interno trajo algunas recomendaciones frente a cada política en función de su cumplimiento generadas por el aplicativo FURAG, así:

POLITICA	RECOMENDACIÓN
Gestión Estratégica y del Talento Humano	Desarrollar herramientas y/o instrumentos para transferir el conocimiento y mejorar su apropiación como acción de enseñanza-aprendizaje
Integridad	Continuar trabajando para mantener los resultados alcanzados y propender por un mejoramiento continuo.
Planeación Institucional.	Tener en cuenta los resultados de la evaluación de la gestión de riesgos, para la toma de las decisiones en el ejercicio de la planeación institucional. Desde el sistema de control interno efectuar su verificación.
Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público	Hacer seguimiento a la implementación de las políticas de seguridad de acuerdo con las directrices o lineamientos comunicados por la Administración del SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público conforme a las políticas de seguridad del sistema. Desde el sistema de control interno efectuar su verificación.
Fortalecimiento Organizacional y Simplificación del Proceso	Implementar, formalizar y actualizar la totalidad del modelo de operación por procesos de la entidad
Gobierno Digital.	Implementar un Plan de Tecnologías de la Información (PETI) que incorpore el análisis de la situación actual para hacer un desarrollo del plan estructurado
Seguridad Digital	La entidad debe incluir un objetivo alineado con el plan estratégico de la entidad dentro de la política de administración de riesgos establecida por la alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno.
Defensa Jurídica	Definir los criterios para la selección de los apoderados externos de la entidad.
Transparencia, Acceso a la Información y Lucha contra la Corrupción.	Los cargos que lideran de manera transversal temas estratégicos de gestión (tales como jefes de planeación, financieros, contratación, TI, servicio al ciudadano, líderes de otros sistemas de gestión, comités de riesgos) deben verificar el adecuado diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos de fraude y corrupción.
Servicio al Ciudadano	La entidad debe establecer controles para evitar la materialización de riesgos asociados a la prestación del servicio o atención al ciudadano.
Racionalización de Trámites	Racionalizar los procesos y procedimientos de la entidad en la medida en que sea posible
Participación Ciudadana en la Gestión Pública	Tener en cuenta sugerencias, expectativas, quejas, peticiones, reclamos o denuncias por parte de la ciudadanía para llevar a cabo mejoras a los procesos y procedimientos de la entidad. Desde el sistema de control interno efectuar su verificación.
Seguimiento y Evaluación del Desempeño Institucional	Tener en cuenta las sugerencias dadas por parte de los servidores para llevar a cabo mejoras a los procesos y procedimientos de la entidad. Desde el sistema de control interno efectuar su verificación.
Gestión Documental.	Implementar el programa de gestión de documento electrónico de archivo formulado por la entidad.
Gestión del Conocimiento	Promover en el comité institucional de control interno, la presentación y análisis de los resultados de las auditorías por parte de las oficinas de control interno o quien haga sus veces. Promover en el Comité Institucional de Gestión de Desempeño, la presentación y análisis de los resultados de gestión del sistema de control interno de la entidad.
Control Interno.	Promover en el Comité Institucional de Gestión de Desempeño, la presentación y análisis de los resultados de gestión del sistema de control interno de la entidad.

Así mismo, el asesor con funciones de control interno invitó a que se consulten la totalidad de recomendaciones en el aplicativo FURAG.

Dado el tiempo limitado, el asesor con funciones de control interno describió de forma general la medición del índice de control interno (evaluación del MECI) generado por el FURAG, así:



Como complemento a lo anterior, el asesor con funciones de control interno se comprometió a enviarle a los miembros del comité la presentación de su intervención a fin de consultar los detalles sobre componentes de la estructura de control, líneas de defensa y sector administrativo.

5. Presentación de los Estados Financieros corte 31/03/2020 - Grupo Gestión Financiera

La Dra. Sharol Natalia Mora, Coordinadora Financiera, inició su intervención presentando al grupo que la acompaña así: El funcionario Carlos Barbosa - Contador de la AUNAP, Erika Ramos - Contratista de Apoyo contable y Lina Díaz - Contratista de Apoyo contable. Luego, resalta que la presente información financiera revela la situación económica de la Entidad y que busca facilitar la toma de decisiones. Además, informa que los Estados Financieros con corte a marzo 2020 fueron presentados en oportunidad ante la Contaduría General de la Nación por medio de la plataforma CHIP. En seguida, de forma general expone los Estados de Situación Financiera y Estado de Resultados y así da paso a la intervención al Contador Carlos Barbosa, quien expone los Estados Financieros a nivel de cuentas más representativas que llevaron a cabo el cierre para el mes de marzo de 2020 de la siguiente manera:

Estado de Situación Financiera:

GRUPO	DENOMINACION	SALDO 31-03-2020	SALDO 31-03-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1	ACTIVOS	33.529.521.300,62	30.177.344.453,36	3.352.176.847,26	11%
2	PASIVOS	3.293.160.097,83	2.822.782.200,73	470.377.897,10	17%
3	PATRIMONIO	30.236.361.202,79	27.354.562.252,63	2.881.798950,16	11%

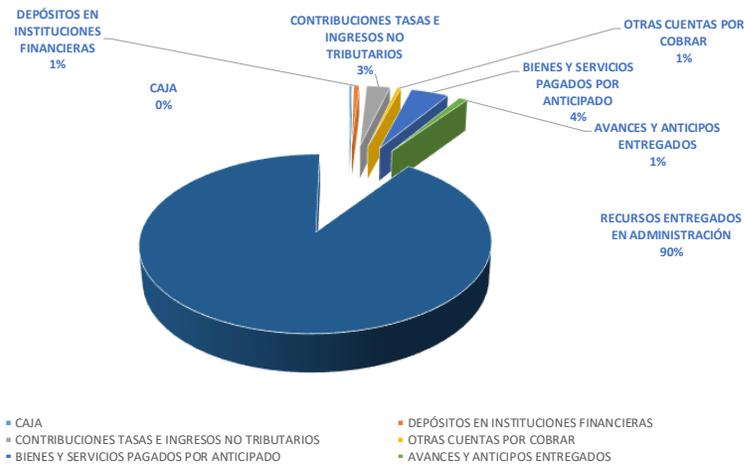
Estado de Resultados:

GRUPO	DENOMINACION	SALDO 31-03-2020	SALDO 31-03-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
4	INGRESOS	25.361.632.483,24	6.028.721.171,95	19.332.911.311,29	321%
5	GASTOS	13.971.736.362,54	4.164.359.329,03	9.807.377.033,51	236%

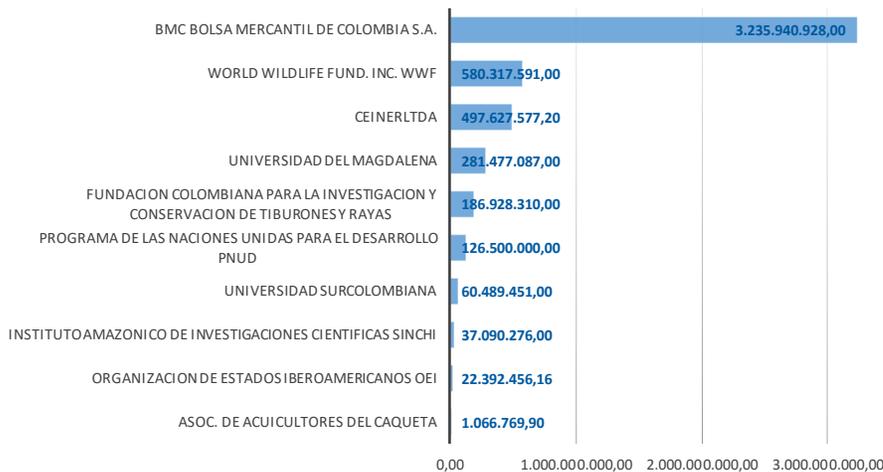
ACTIVO: La cuenta de los activos se encuentra dividido en activo corriente y activo no corriente que para este periodo tienen un valor de:

Activo Corriente \$ 14.779.060.224,61
Activo No Corriente \$ 18.750.461.076,01

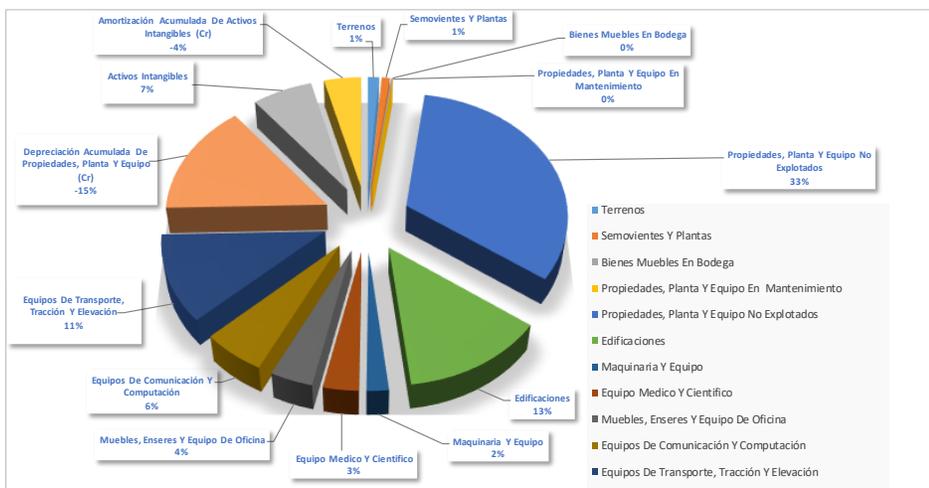
ACTIVO CORRIENTE



RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN



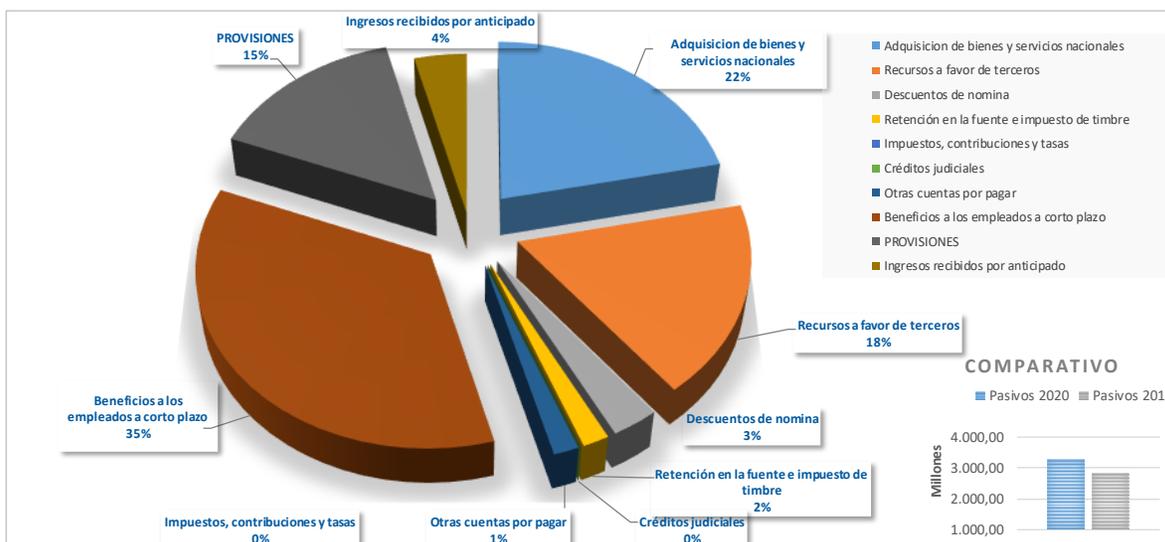
ACTIVO NO CORRIENTE



PASIVO: La cuenta del pasivo se encuentra dividido en pasivo corriente y para este periodo tienen un valor de:

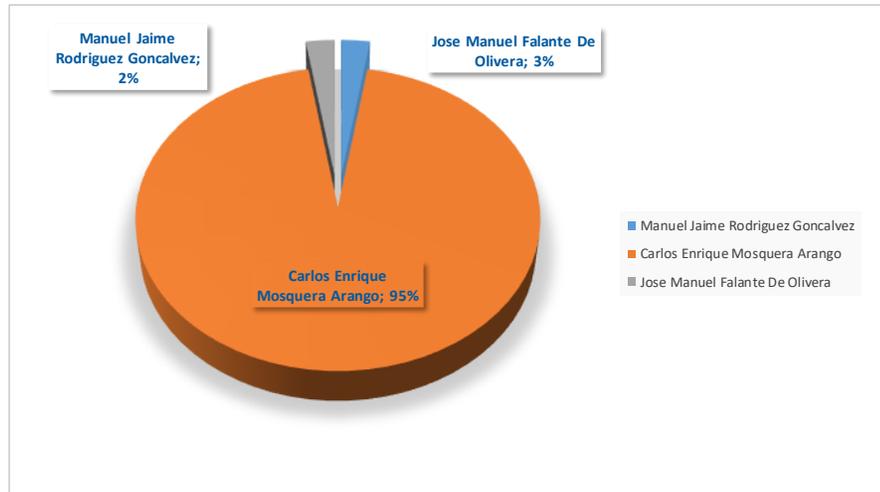
Pasivo Corriente \$ 3.293.160.097,83

PASIVOS



PROVISIONES: Cuenta contable que revela la probabilidad de pérdida de los procesos judiciales por demandas instauradas en contra de la AUNAP.

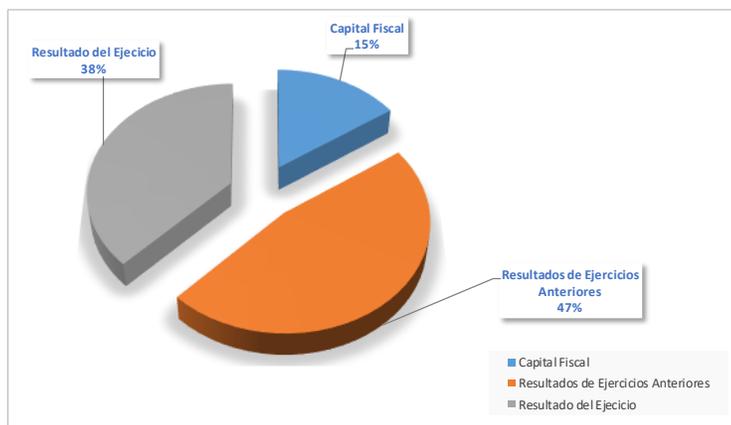
PROVISIONES



Numero de Proceso	Valor Provisionado
25000232400020120079600	12.425.918,00
250002342000201402228500	468.301.169,00
25000232400020120080300	12.425.918,00
Total	493.153.005,00

PATRIMONIO: El Patrimonio de la AUNAP para este periodo se encuentra en \$30.236.361.202,79 discriminado así: \$18.846.465.082,09 más la Utilidad del Ejercicio \$11.389.896.120,70

PATRIMONIO

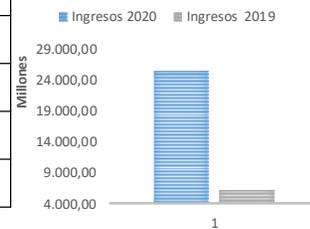


INGRESOS: Los Ingresos de la AUNAP para este periodo se conforman en: \$25.361.632.483,24

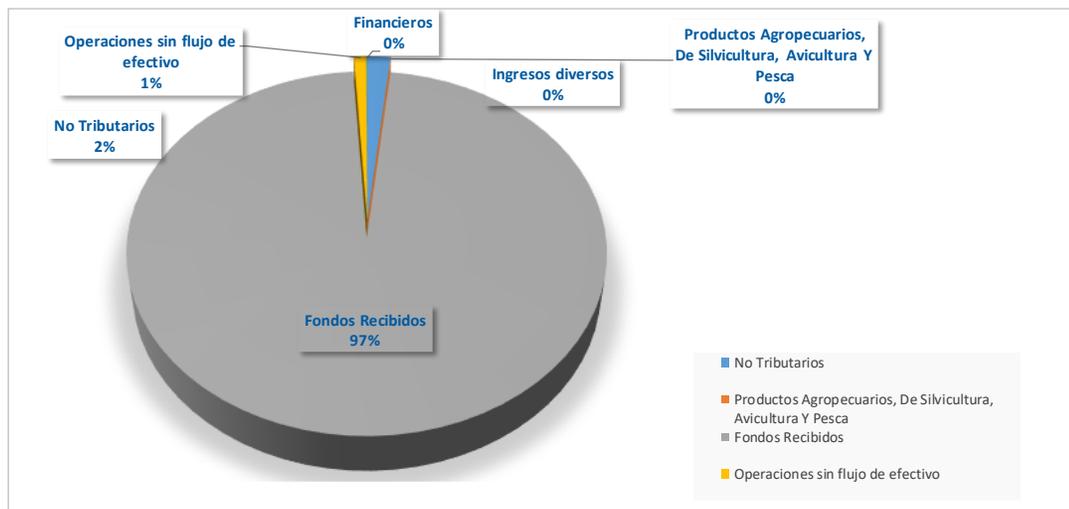
INGRESOS

GRUPO	DENOMINACION	SALDO 31-03-2020	SALDO 31-03-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
4	INGRESOS	25.361.632.483,24	6.028.721.171,95	19.332.911.311,29	321%
4110	No Tributarios	435.069.994,00	550.754.722,00	-115.684.728,00	-21%
4201	Productos Agropecuarios, De Silvicultura, Avicultura Y Pesca	1.893.700,00	-	1.893.700,00	0%
4705	Fondos Recibidos	24.676.135.178,33	5.282.854.502,84	19.393.280.675,49	367%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	230.606.341,00	187.452.038,11	43.154.302,89	23%
4802	Financieros	8.314.686,61	5.713.053,00	2.601.633,61	46%
4808	Ingresos diversos	9.612.583,30	1.946.856,00	7.665.727,30	0%

COMPARATIVO



INGRESOS

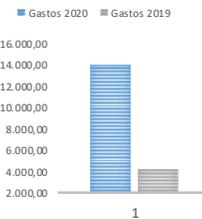


GASTOS: Para este periodo la AUNAP tuvo unos gastos por valor de \$13.971.736.362,54

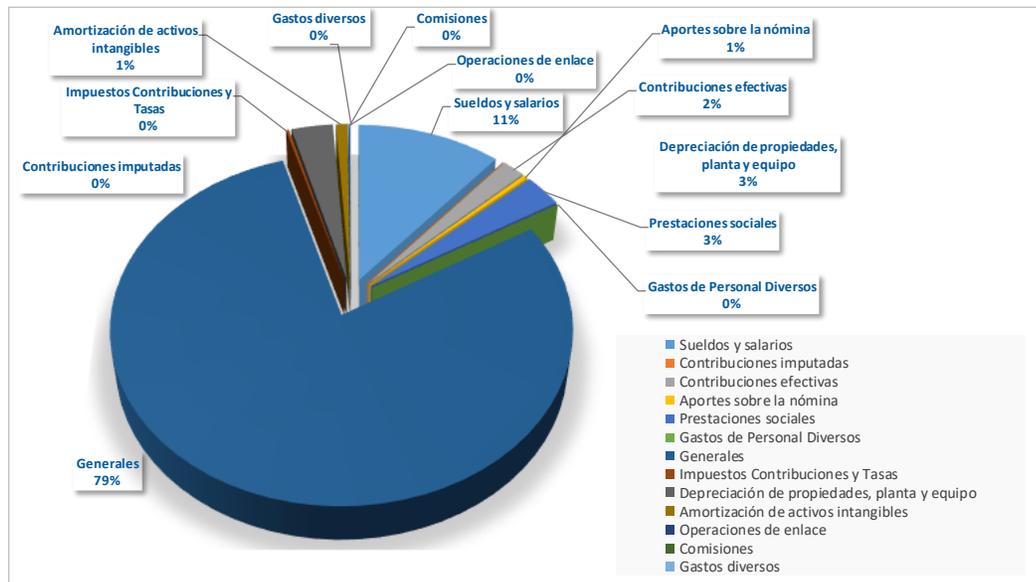
GASTOS

GRUPO	DENOMINACION	SALDO 31-03-2020	SALDO 31-03-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
5	GASTOS	13.971.736.362,54	4.164.359.329,03	9.807.377.034,00	236%
5101	Sueldos y salarios	1.558.362.610,27	1.216.347.969,80	342.014.640,47	28%
5102	Contribuciones imputadas	657.917,00	0,00	657.917,00	0%
5103	Contribuciones efectivas	253.039.408,00	217.360.734,00	35.678.674,00	16%
5104	Aportes sobre la nómina	50.437.000,00	42.104.800,00	8.332.200,00	20%
5107	Contribuciones imputadas	427.645.978,49	446.448.586,25	-18.802.607,76	-4%
5108	Contribuciones efectivas	494.348,53	31.098.580,78	-30.604.232,25	-98%
5111	Aportes sobre la nómina	11.050.093.787,40	1.621.075.775,89	9.429.018.011,51	582%
5120	Prestaciones sociales	31.948.686,00	31.711.027,00	237.659,00	1%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	448.843.903,42	373.104.692,43	75.739.210,99	20%
5366	Amortización de activos intangibles	123.517.811,52	174.878.579,88	-51.360.768,36	-29%
5720	Operaciones de enlace	18.707.162,91	2.945.383,00	15.761.779,91	535%
5802	Comisiones	73.970,00	46.194,00	27.776,00	60%
5890	Gastos diversos	7.913.779,00	7.237.006,00	676.773,00	9%

COMPARATIVO



GASTOS

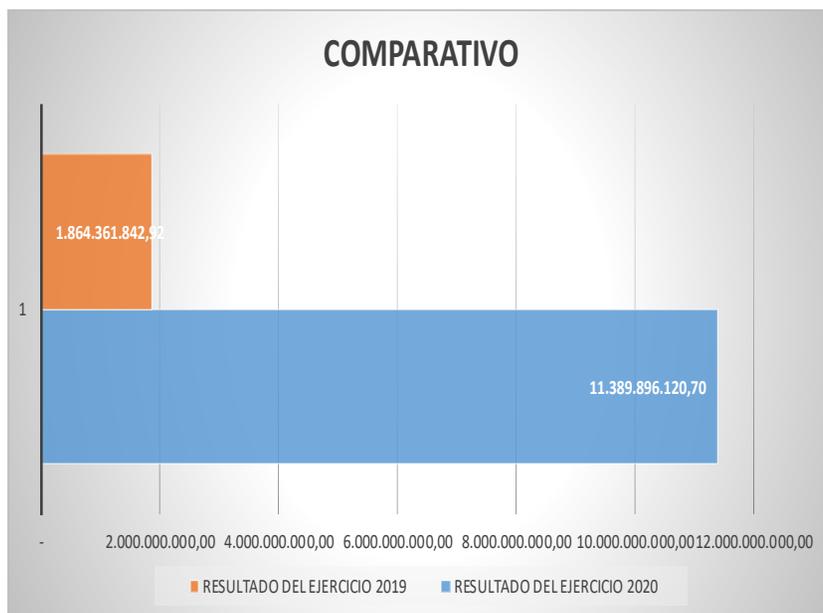


RESULTADO DEL EJERCICIO: Para este periodo, se tuvo un excedente del ejercicio por valor de \$11.389.896.120,70

RESULTADO DEL EJERCICIO

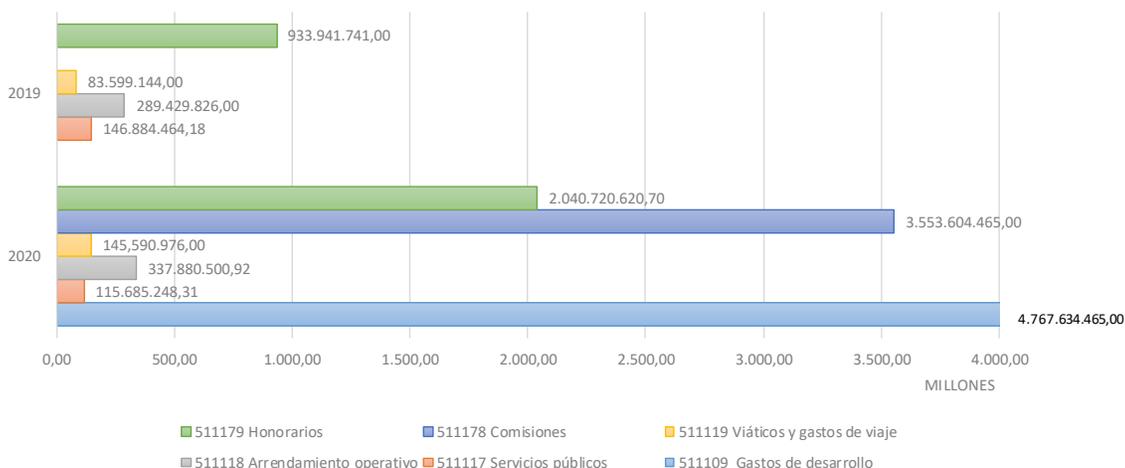
GRUPO	DENOMINACION	SALDO 31-03-2020	SALDO 31-03-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	INGRESOS OPERACIONALES	25.343.705.213,33	6.021.061.262,95	19.322.643.950,38	321%
41	INGRESOS FISCALES	435.069.994,00	550.754.722,00	115.684.728,00	-21%
42	VENTA DE BIENES	1.893.700,00	-	1.893.700,00	0%
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	24.906.741.519,33	5.470.306.540,95	19.436.434.978,38	355%
	GASTOS OPERACIONALES	13.963.748.613,54	4.157.076.129,03	9.806.672.484,51	30%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13.372.679.735,69	3.606.147.474	9.766.532.262	271%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	572.361.714,94	547.983.272	24.378.443	4%
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	18.707.162,91	2.945.383	15.761.780	535%
	EXCEDENTE OPERACIONAL	11.379.956.599,79	1.863.985.133,92	9.515.971.465,87	511%
	INGRESOS OPERACIONALES	17.927.269,91	7.659.909,00	10.267.360,91	134%
48	OTROS INGRESOS	17.927.269,91	7.659.909,00	10.267.361	134%
	GASTOS NO OPERACIONALES	7.987.749,00	7.283.200,00	704.549,00	10%
58	OTROS GASTOS	7.987.749,00	7.283.200,00	704.549	10%
	EXCEDENTE OPERACIONAL	9.939.520,91	376.709,00	9.562.811,91	2539%
RESULTADO DEL EJERCICIO		11.389.896.120,70	1.864.361.842,92		

RESULTADO DEL EJERCICIO



- INGRESO EN LAS OPERACIONES INTERSTITUCIONALES PARA FONDOS, INVERSIÓN Y FUNCIONAMIENTO QUE PERMITEN SEGUIR EN DESARROLLO DE LO PROPUESTO POR LA MISIÓN DE LA AUNAP.

GASTOS QUE DETERMINARON LA UTILIDAD



Se finaliza la presentación de los Estados Financieros con corte 31/03/2020 agradeciendo el espacio permitido por parte del Comité.

3. ASISTENTES

NOMBRE	CARGO/ENTIDAD	CORREO ELECTRÓNICO	TELÉFONO	FIRMA
Nicolás Del Castillo Piedrahita	Director General	nicolas.delcastillo@aunap.gov.co		
Daniel Enrique Ariza Heredia	Secretario General	daniel.ariza@aunap.gov.co		
María Rosa Angarita Peñaranda	Jefe OGCI	maria.angarita@aunap.gov.co		
Nelcy Esther Villa Estarita	DTIV	nelcy.villa@aunap.gov.co		
John Jairo Restrepo	DTAF	jhon.restrepo@aunap.gov.co		
Ulver María Triviño Hermida	Profesión Especializado Planeación	ulver.trivino@aunap.gov.co		
Miguel Ángel Ardila Ardila	Jefe OAJ	miguel.ardila@aunap.gov.co		
Jorge Luis Mican Baquero	Asesor Dirección General	jorge.mican@aunap.gov.co		
Eurípides González Ordoñez	Asesor Control Interno	euripides.gonzalez@aunap.gov.co		
Milton Laureano Cuervo Casallas	Asesor Contratos	milton.cuervo@aunap.gov.co	INVITADO	
Carlos Augusto Borda Rodríguez	Director Regional Bogotá	carlos.borda@aunap.gov.co	INVITADO	
Jorge Antonio de Jesús Roa Barros	Director Regional Barranquilla	jorge.roa@aunap.gov.co	INVITADO	
Humberto Villani Pechene	Director Regional Cali	humberto.villani@aunap.gov.co	INVITADO	
Maritza Casallas Delgado	Directora Regional Villavicencio	maritza.casallas@aunap.gov.co	INVITADO	
Alfredo De Ávila Castellón	Director Regional Magangué	alfredo.deavila@aunap.gov.co	INVITADO	
Javier De Jesús Ovalle Martínez	Director Regional Barrancabermeja	javier.ovalle@aunap.gov.co	INVITADO	
Carlos Mario Zapata Morales	Director Regional Medellín	carlos.zapata@aunap.gov.co	INVITADO	
Sara Liliana Zafra Murcia	contratista asistente Dirección General	sara.zafra@aunap.gov.co	INVITADO	
Sharol Natalia Mora	Coordinadora Financiera	natalia.mora@aunap.gov.co	INVITADO	
Carlos Barbosa	Contador AUNAP	carlos.barbosa@aunap.gov.co	INVITADO	
Erika Ramos	Contratista de apoyo contable	erika.ramos@aunap.gov.co	INVITADO	
Lina Díaz	Contratista de apoyo contable	linakatherine.diaz@aunap.gov.co	INVITADO	



AUNAP
AUTORIDAD NACIONAL
DE ACUICULTURA Y PESCA

PROCESO DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

Código: FT-DE-004

Versión: 1

Formato Acta de Reunión

Vigencia desde:20/09/2019

4. COMPROMISOS DE LA REUNIÓN

COMPROMISO/ACTIVIDAD	RESPONSABLE	FECHA

Elaborada por:

Eurípides González Ordóñez