

**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 2021

**FECHA**

11/05/2021

**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. Medición del Desempeño Institucional y del Sistema de Control Interno - reporte de información a través del FURAG vigencia 2020.
4. Informe Austeridad del Gasto Primer Trimestre de 2021.
5. Informe Final Auditoria Gestión Contractual Vigencia 2019.
6. Informe de Seguimiento Plan de Acción Primer Trimestre 2021.
7. Presentación de los Estados Financieros con corte a marzo 2021 - Coordinadora Financiera.
8. Control de Requerimientos Entes Externos de Control.

**DESARROLLO:**

1. Verificación del quórum.
2. El asesor con funciones de control interno propuso el orden del día y el comité lo aprobó.
3. Medición del Desempeño Institucional y del Sistema de Control Interno - reporte de información a través del FURAG vigencia 2020.

**MEDICIÓN DEL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - REPORTE DE INFORMACIÓN A TRAVÉS DEL FORMULARIO ÚNICO DE REPORTE Y AVANCE DE GESTIÓN - FURAG VIGENCIA 2020**

**Resumen de diligenciamiento**  
Aquí encontrarás un resumen del progreso en el diligenciamiento del formulario.

**Total de preguntas del formulario:52** 100%

**Total de preguntas resueltas:52**

**Preguntas asignadas a diligenciadores delegados:0**

---

**General**

**Total de preguntas:5** 100%

**Total de preguntas asignadas:0**

ENTRAR

---

**Control Interno**

**Total de preguntas:47** 100%

**Total de preguntas asignadas:0**

ENTRAR

**CIRCULAR EXTERNA 100-001 DE 2021**

✓

Diligenciamiento finalizado correctamente

El formulario "MIPS" de la entidad "AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA" ha sido finalizado correctamente. Recuerde que puede hacer modificaciones al formulario hasta el día "2021-03-31T04:59:00Z".

ENTENDIDO

RESULTADOS: A más tardar el 15 de Mayo

El Asesor con Funciones de Control Interno inicia informando a los miembros del comité el reporte realizado en el aplicativo FURAG el cual es de obligatorio cumplimiento para la Medición del Desempeño Institucional y del Sistema de Control Interno. Así mismo el propósito de dicha medición y la importancia que representa para la Entidad el cumplimiento de la circular externa 100-001 del 2021 donde estipula las directrices a considerar al momento de realizar el reporte. Dando cumplimiento a la circular, el asesor con funciones de control interno respondió 52 preguntas que conformaba el cuestionario asignado a este cargo.

Finalmente, informó que los resultados de esta medición estarían disponibles a más tardar el 15 de mayo en el sitio web que el Departamento Administrativo de la Función Pública estipule para tal fin.

#### 4. Informe Austeridad del Gasto Primer Trimestre de 2021.

A continuación, presentamos el seguimiento al cumplimiento de las disposiciones de austeridad del gasto en la AUNAP en el primer trimestre de 2021, comparado con el mismo trimestre de 2020, verificando la racionalidad en el uso de los recursos.

Como dato relevante en el primer trimestre de 2021 en su mayoría, los rubros estudiados y analizados en el presente seguimiento tuvieron tendencia a la reducción, solo el gasto de prestaciones sociales en el personal activo y el gasto de tiquetes y comisiones afectaron el resultado final del presente informe.

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS TRIM I 2020 VS TRIM I 2021						
TIPO DE CONTRATO	I TRIM 2020	OBLIGADO TRIM I 2020	I TRIM 2021	OBLIGADO TRIM I 2021	VARIACIÓN	
					ABSOLUTA	%
SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN	70	786.400.898,00	78	1.427.244.269,00	640.843.371,00	81,49
SERVICIOS PROFESIONALES	152	1.671.694.905,00	197	1.027.748.108,00	-643.946.797,00	(38,52)
<b>TOTAL</b>	<b>222</b>	<b>2.458.095.803,00</b>	<b>275</b>	<b>2.454.992.377,00</b>	<b>- 3.103.426,00</b>	<b>(0,13)</b>

La tabla anterior refleja el valor obligado de los contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión y de servicios profesionales suscritos durante el primer trimestre de 2021 lo cual fue de \$2.454.992.377, mientras que en el mismo periodo de 2020 fue de \$2.458.095.803, lo cual denota una reducción del gasto aun cuando se observa que hubo un incremento en la cantidad de contratos suscritos.

GASTOS DE SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES - ACTIVOS TRIM I 2020 VS TRIM I 2021				
CONCEPTO	TRIM I 2020	TRIM I 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
SALARIO BÁSICO	1.260.965.288	1.310.699.339	49.734.051	4
PRIMA TÉCNICA NO FACTOR SALARIAL	143.396.158	129.075.587	(14.320.571)	(10)
PRIMA TÉCNICA FACTOR SALARIAL	37.951.376	43.518.782	5.567.406	15
BONIFICACIÓN DE SERVICIOS	45.283.536	50.924.205	5.640.669	12
SUELDO DE VACACIONES	56.281.381	83.040.241	26.758.860	48
PRIMA DE VACACIONES	39.299.776	60.850.755	21.550.979	55
INCAPACIDAD EPS	15.421.575	24.401.449	8.979.874	58
PRIMA DE COORDINACIÓN	6.922.600	7.066.963	144.363	2
BONIFICACIÓN DE RECREACIÓN	4.671.538	7.279.556	2.608.018	56
HORAS EXTRAS	5.028.247	680.177	(4.348.070)	(86)
AUXILIO DE CONECTIVIDAD	-	2.324.245	2.324.245	100
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.194.218	-	(2.194.218)	(100)
AUXILIO DE ALIMENTACIÓN	1.495.489	1.443.140	(52.349)	(4)
PRIMA DE NAVIDAD	5.202.779	149.977	(5.052.802)	(97)
CESANTIAS	494.721.446	563.068.536	68.347.090	14
<b>TOTAL</b>	<b>2.118.835.407,00</b>	<b>2.284.522.952,00</b>	<b>165.687.545,00</b>	<b>7,82</b>

Una vez realizado la entrega del informe de austeridad del gasto del primer trimestre 2021 se recibió una comunicación por parte del coordinador del grupo de talento humano, manifestando que en el primer trimestre de 2020 se presentó un error involuntario al no incluir en su reporte el valor cancelado por concepto de cesantías correspondientes a la vigencia 2019, por tanto en esta presentación se corrige el dato antes mencionado y en el transcurso del día se dará un alcance al presente informe.

En el rubro personal activo, se observa un aumento del 7,82%, lo cual se puede razonar con lo establecido por el gobierno nacional como aumento a las prestaciones sociales.

RESUMEN GASTO TOTAL I TRIMESTRE 2020 VS I TRIMESTRE 2021					
GASTO		2020	2021	VARIACIÓN	
				ABSOLTA	%
Personal	Salarios y prestaciones sociales (act + ret)	2.160.663.908	2.338.246.196	177.582.288	8,22
	Prestación de servicios	2.458.095.803	2.454.992.377	-3.103.426	-0,13
Generales	Tiquetes y comisiones	144.736.955	151.437.951	6.700.996	4,63
	Papelería	16.893.057	7.933.081	-8.959.976	-53,04
	Servicios públicos	122.632.368	97.591.270	-25.041.098	-20,42
	Vehículos (comb y mant)	41.671.103	23.010.213	-18.660.890	-44,78
<b>TOTAL</b>		<b>4.944.693.194</b>	<b>5.073.211.088</b>	<b>128.517.894</b>	<b>2,60</b>

Los gastos bajo estudio en primer trimestre de 2021 tuvieron un aumento de \$128,517,894, equivalente al 2,60%, respecto al mismo periodo de 2020. Un aumento de este orden podría atribuirse al factor prestacional de cada año según lo dispuesto por el gobierno nacional, además del aumento del gasto de tiquetes y comisiones cuyo incremento fue del 4,63% respecto del año anterior.

El asesor de control interno reconoce los esfuerzos que la entidad ha hecho para establecer lineamientos de reporte de gastos, además de las estimaciones y recomendaciones para el uso racional de los gastos, esto muestra mejoras del control del asunto.

**Recomendaciones:**

- En general, se recomienda continuar con las medidas implementadas para garantizar progresos en austeridad en el gasto público, de forma que se consolide en nuestra entidad una cultura de uso eficiente, racional y responsable de los recursos como expresión del principio de economía.
- Se recomienda mejorar el control a las vacaciones para evitar en lo posible que los funcionarios acumulen 2 o más periodos sin disfrutar.
- Se observó que existen funcionarios sin vacaciones programadas, lo que podría agravar el incumpliendo a la norma. Por lo tanto, se recomienda al grupo de talento humano tomar las medidas necesarias para corregir dicha situación.
- Se recomienda establecer una meta de ahorro en el gasto de tiquetes aéreos siguiendo las disposiciones del numeral 2.1 de la Directiva Presidencial 9 de 2018.
- Finalmente, el asesor con funciones de control interno recomendó la importancia que los miembros del comité sacaran un tiempo para leer y analizar el informe en mención ya que lo expuesto en este comité es un resumen del mismo.

**5. Informe Final Auditoria Gestión Contractual Vigencia 2019.**

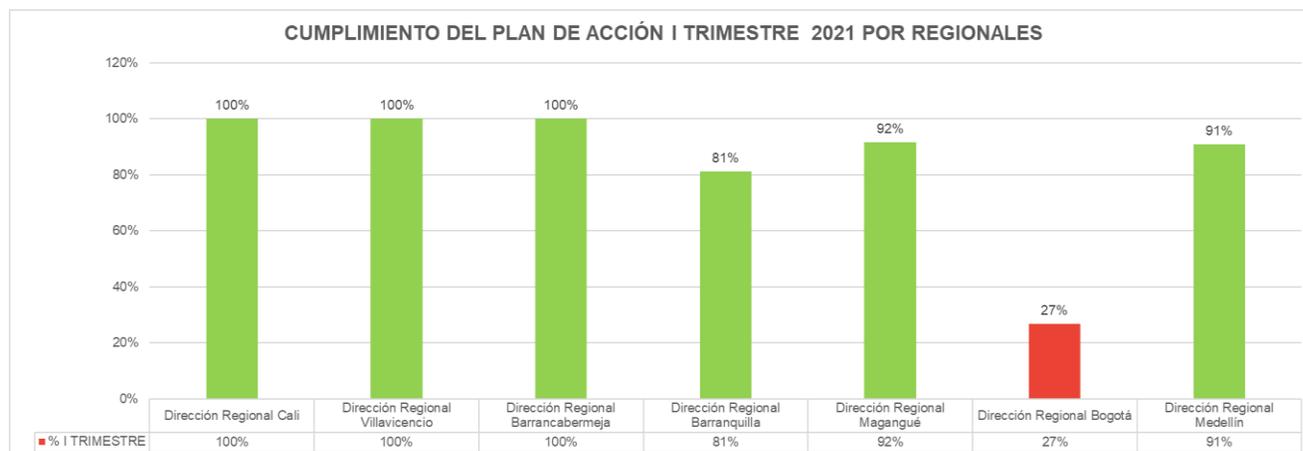
El asesor con funciones de control interno informó que el presente informe fue enviado por correo electrónico a todos los miembros del comité y a los responsables del resultado del informe, así mismo, se realizaron mesas de trabajo con las áreas y supervisores involucrados en cada uno de los contratos sujetos de la auditoria. Finalmente, se informó que actualmente se encuentran en la elaboración del plan de mejoramiento.

**6. Informe de Seguimiento Plan de Acción Primer Trimestre 2021.**



NA: no cuenta con avances programados en el primer trimestre.

Explicando la gráfica anterior el asesor con funciones de control interno manifestó resaltó el buen comportamiento de los procesos en el cumplimiento del plan de acción en el primero trimestre, a excepción del proceso de Direcciónamiento Estratégico el cual arrojó un porcentaje del 75% debido a la no realización de talleres dirigidos todos los procesos.



Igualmente, se presentaron los resultados del análisis realizado a las Direcciones Regionales, el cual llamó la atención el nivel de cumplimiento de la Dirección Regional Bogotá la cual obtuvo una evaluación del 27%. El responsable dentro del reporte del mismo, informó que se debió a la falta de personal en los primeros meses del año.

#### 7. Presentación de los Estados Financieros con corte a marzo 2021 - Coordinadora Financiera.

Teniendo en cuenta las recomendaciones dadas por el Doctor Eurípides - Jefe de Control Interno de la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca – AUNAP, el grupo de gestión financiera, solicita un espacio de intervención el día 11 de mayo de 2021 a las 10:00 am, dentro del Comité Institucional de Coordinación Control Interno en forma Virtual, con el fin de exponer los Estados Financieros con corte a 31 de marzo de 2021 que revelan la situación económica de la misma, para facilitar la toma de decisiones. Se presenta ante el Comité la Doctora Sharol Natalia Mora– Coordinadora Financiera, en compañía de Carlos Alberto Barbosa – Contador, Nury Sánchez – Contratista de Apoyo, Ángela Acosta – Contratista de Apoyo, Lina Díaz – Contratista de Apoyo y Viannys Yépez – Contratista de Apoyo. La doctora Natalia inicia la presentación ante el Comité y seguidamente así:

Se le concede la palabra a la Contadora Nury Sánchez quien revela las cuentas más representativas del activo corriente con corte a marzo 31 de 2021 de la siguiente manera:



## ACTIVO CORRIENTE

A 31 de marzo de 2021 las cuentas más representativas son:

1110 - Depósitos en instituciones financieras con una variación

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1110	Depósitos en instituciones financieras	187.961.470,79	93.373.043,74	94.588.427,05	101%

1908 - Recursos entregados en Administración

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1908	Recursos entregados en administración	8.890.354.393,33	13.366.403.798,43	-5.276.049.405,10	-39%

A continuación, se informa al comité el estado de los convenios suscritos con la entidad año 2018, 2019 y 2020 que quedaron pendientes por legalizar con corte a marzo 31 de 2021, se indica cuales convenios realizaron solicitud de prórroga y los que quedan pendiente por reintegrar los recursos no ejecutados, que se dará para abril y mayo de 2021.



Se da aclaración en el sentido que mensualmente se les está enviando la circularización de convenios a todos los cooperantes de los convenios con copia a los supervisores encargados a fin de llevar una buena información asertiva en cuanto a la legalización de los mismos.

A continuación, toma la palabra el Contador Carlos Barbosa, quien expone las cuentas más representativas del activo no corriente de la siguiente manera:

### ACTIVO NO CORRIENTE

Representa la propiedad planta y equipo de la AUNAP y otros activos. A 31 de marzo de 2021 las cuentas que han tenido mayor movimiento son:

**1670 – Equipos de comunicación y computación**

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1670	Equipos de comunicación y computación	3.265.330.273,83	1.743.691.247,53	1.501.639.026,30	86%

**1675 – Equipos de transporte, tracción y elevación**

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.255.201.203,48	3.451.990.243,48	803.210.960,00	23%

**1982 Activos biológicos**

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1982	Activos Biológicos	531.473.875,83	8,00	531.473.875,83	100%

Se le concede la palabra a la Contadora Lina Díaz, contratista de apoyo Financiera quien revela las cuentas más representativas del pasivo de la siguiente manera:



## PASIVO

A 31 de marzo de 2021 las cuentas más representativas son:

### 2401 – Adquisición de bienes y servicios nacionales (CXP)

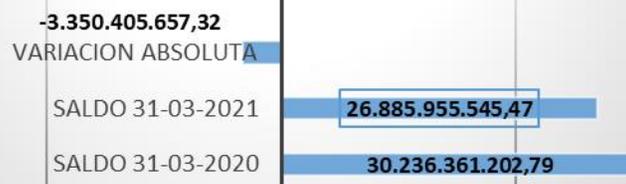
GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	14.831.709,00	702.733.219,48	-487.921.510,48	-88%

### 2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.489.632.391,37	1.162.290.269,23	307.342.122,14	26%

Seguidamente interviene la Contadora Ángela Acosta, contratista de apoyo Financiera, quien revela las cuentas más representativas del patrimonio de la siguiente manera:

## 3. PATRIMONIO



## RESULTADO DEL EJERCICIO



Haciendo énfasis en que la Aunap a 31 de marzo 2021 presenta una utilidad de 2.323.629,89

Continúa la Doctora Natalia exponiendo el Estado de Resultados con la cuenta del Ingreso así:

## 4. INGRESOS



## INGRESOS

A 31 de marzo de 2021 las cuentas más representativas son:

### INGRESOS OPERACIONALES

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
41	Ingresos fiscales	569.758.542,00	435.069.094,00	134.688.548,00	31%

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
47	Operaciones interinstitucionales	8.632.575.929,88	28.906.741.519,33	-16.284.215.609,83	-65%

### INGRESOS NO OPERACIONALES

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
48	Otros ingresos	477.218.142,35	17.927.269,91	459.290.872,44	2562%

Resaltando el recaudo de la Entidad por el trámite de bienes y servicios y los recursos nación recibidos por parte del MinHacienda.

Continúa nuevamente el Contador Carlos Barbosa, quien revela las cuentas más representativas del gasto de la siguiente manera:

## 5. GASTOS



## GASTOS

A 31 de marzo de 2021 las cuentas más representativas son:

### 5111 – Generales – Gastos de Desarrollo

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
5111	Generales	4.175.819.722,23	11.050.093.787,48	-6.874.274.065,17	-62%

### 5720 – Operaciones Interinstitucionales – Operaciones de enlace

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31-03-2021	SALDO A 31-03-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
5720	Operaciones de enlace	277.176.097,14	18.787.162,81	258.488.934,33	1382%

De esta manera se da por finalizada la presentación de los Estados Financieros con corte a 31 de marzo de 2021, agradeciendo el espacio permitido por parte del Comité a cargo del Doctor Eurípides y demás asistentes.

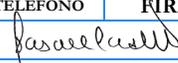
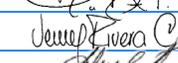
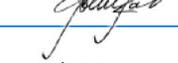
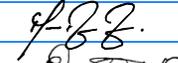
## 8. Control de Requerimientos Entes Externos de Control.

El asesor con funciones de control interno desempeñando su rol de relación con entes externos de control presentó el estado de los diferentes requerimientos que han sido gestionados y dado respuestas:

## CONTROL DE REQUERIMIENTOS ENTES EXTERNOS DE CONTROL

FECHA SOLICITUD	ENTE DE CONTROL	RADICADO DE LLEGADA	TIPO DE SOLICITUD	TEMA SOLICITADO	PLAZO	ÁREAS ENCARGADAS	ESTADO	OBSERVACIONES	FECHA DE RADICADO DE SALIDA	RADICADO DE SALIDA
23/02/2021	OGR	E2021INC000686	Solicitud de información	Solicitud de información Denuncia 2021-203548 – 82111 – SE	2/05/2021	Contratos Talento Humano	RESPONDIDO		2/03/2021	S2021INC000449
24/02/2021	OGR	CORRED	Solicitud de información	Apertura de indagación preliminar No. 195 del 22 de febrero de 2021	3/05/2021	DTAF Contratos Administrativa	RESPONDIDO		2/03/2021	S2021INC000419
26/02/2021	OGR	E2021INC000718	Solicitud de información	Comunica Apertura Proceso Ordinario de Responsabilidad Fiscal N° PFP- 85112-2019-33965	11/05/2021	Contratos Talento Humano DTAF Administrativa	RESPONDIDO		12/05/2021	S2021INC000577
12/05/2021	OGR	E2021INC000869	Solicitud de información	Alcance respuesta a solicitud de información Indagación Preliminar N° IP- 85112-2019-33896	19/05/2021	DTAF	RESPONDIDO		19/05/2021	S2021INC000653
6/04/2021	OGR	E2021INC001149	Solicitud de información	Apertura de indagación preliminar No. 204 del 26 de marzo de 2021. ADDS - FAUNA CARIBE.	13/04/2021	DTAF Contratos	RESPONDIDO		14/04/2021	S2021INC000758
19/04/2021	OGR	E2021INC001283	Solicitud de información	Comunicación Entidad Afectada – Auto de Apertura - Proceso de Responsabilidad Fiscal No. 89112-2019-33944	26/04/2021	Talento Humano Contratos	RESPONDIDO		26/04/2021	S2021INC000852
21/04/2021	OGR	E2021INC001381	Solicitud de información	PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL CUN: AC-87112-2019-17796. Número PRF 2019-33923-AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESA –AUNAP-, y Solicitud información. Información Personal de supervisores.	30/04/2021	Talento Humano Contratos DTAF	RESPONDIDO		3/05/2021	S2021INC000878
6/05/2021	OGR	E2021INC001489	Solicitud de información	Solicitud de información para el informe de Seguimiento Permanente CGSM - Ciénaga Grande de Santa Marta.	13/05/2021	D.R. Barranquilla OSCI DTAF	RESPONDIDO		13/05/2021	S2021INC000967
14/05/2021	OGR	E2021INC001558	Solicitud de información	Apertura de indagación preliminar No. 200 del 17 de marzo de 2021 - OEI	24/05/2021	Contratos	RESPONDIDO		19/05/2021	S2021INC001001

**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 OGC	maria.angarita@aunap.gov.co		
Jenny Rivera Camelo	Directora Técnica DTIV	jenny.rivera@aunap.gov.co		
John Jairo Restrepo	Director Técnico DTAF	jhon.restrepo@aunap.gov.co		
Elsa Malo Lecompte	Profesional Especializado Planeación	elsa.malo@aunap.gov.co		
Miguel Ángel Ardila	Jefe OAJ	miguel.ardila@aunap.gov.co		
Eurípides González Ordoñez	Asesor con funciones de control interno	<a href="mailto:euripides.gonzalez@aunap.gov.co">euripides.gonzalez@aunap.gov.co</a>		
Marietta Duran		luz.duran@minagricultura.gov.co		
Jorge Luis Micán Baquero	Asesor Dirección General	jorge.mican@aunap.gov.co		INVITADO
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 Alberto Barbosa Murcia	Contador AUNAP	carlos.barbosa@aunap.gov.co		INVITADO
Nury Stella Sánchez Trujillo	Contratista de apoyo contable	nury.sanchez@aunap.gov.co		INVITADO
Ángela Acosta Velandia	Contratista de apoyo contable	angela.acosta@aunap.gov.co		INVITADO

**4. COMPROMISOS DE LA REUNIÓN**

COMPROMISO/ACTIVIDAD	RESPONSABLE	FECHA

Elaborada por:

Andrés Arturo Oñate Mendoza