



El progreso  
es de todos

Mincomercio

**INFORME**  
**REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO**  
**REVISION DE LA EFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES DE**  
**MEJORA – DIRECCIÓN DE PRODUCTIVIDAD Y**  
**COMPETITIVIDAD**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**LINA MARIA OTALORA PEÑA**  
**CONTRATISTA**

**JULIO DE 2019**



GD-FM-039.v7



## INFORME REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO

### INTRODUCCIÓN

La Auditoría de Verificación de la Efectividad, tiene como objetivo evaluar el impacto o resultado de las acciones de mejora propuestas en un plan de mejoramiento derivado de una Auditoría o Seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, estableciendo luego de surtir un período de maduración, a través de la aplicación de algunas pruebas y la verificación de soportes documentales, si todas las acciones implementadas permitieron eliminar la causa raíz de los hallazgos u observaciones detectadas en el ejercicio de la auditoría o seguimiento. Lo anterior, se realiza con el fin de determinar el cierre definitivo de la acción al establecer si fue efectiva o en su defecto, señalar si ésta requiere ser reprogramada o reformulada por falta de efectividad.

Es así como la Oficina de Control Interno, en el marco de las actividades contempladas en el Programa Anual de Auditorías y Seguidimientos, orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno del MinCIT y en virtud de las responsabilidades asignadas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG a través de la Tercera Línea de Defensa del MECI - componente “Monitoreo o Supervisión Continua”, debe mantener un sistema de monitoreo de hallazgos y recomendaciones, para lo cual esta Oficina adelantó la auditoría interna de revisión a la efectividad de las acciones registradas con los códigos Nos.17-224, 18-007 y la 18-037 en el Balance de Acciones de Mejora de la OCI, derivadas de los Planes de Mejoramiento resultado de la Auditoría Estados Financieros a Junio 2017 (Informe OCI-042 de 2017), Auditoría Ejecución Presupuestal vigencia 2017 (Informe OCI-014 de 2018) y del Seguimiento de Austeridad del Gasto II Trimestre de 2018 (Informe OCI-024 de 2018) respectivamente.

### DESARROLLO DE LOS TEMAS

Durante la auditoría de Verificación de la Efectividad se desarrollaron las siguientes actividades:

- Conocimiento de las acciones de mejora formuladas.
- Verificación de la efectividad con relación al cumplimiento de las acciones que conforman las Acciones Preventivas, Correctivas y de Mejora.
- Realización de pruebas sustantivas con el propósito de que el hallazgo evidenciado no se haya vuelto a presentar, determinando el estado final de acción.

A continuación, se presenta el resultado de la verificación a la efectividad realizada por la auditora Lina María Otálora Peña el día 3 de julio del año en curso y atendida por la funcionaria Luz Miryam Zuluaga y el contratista John Reina Carrillo de la Dirección de Productividad y Competitividad, a las siguientes acciones de mejora:

**Acción N°17-224:** Acción de mejoramiento formulada producto de la Auditoría Estados Financieros a Junio 2017, en donde se identificó la siguiente situación:



## INFORME REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO

“De acuerdo a la respuesta dada por parte de la funcionaria encargada, informa que los contratos de supervisión se encuentran dentro de las carpetas físicas correspondientes para cada tercero sin que sean publicados ni cargados a la plataforma de contratación, por lo anterior se desatiende lo establecido en el Manual de contratación del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, artículo 11. Administración de los documentos del proceso, dispone “...Los informes de supervisión de los contratos y convenios suscritos antes del 1º de enero de 2014 que se encuentren en ejecución deben allegarse por los supervisores a los Grupos de Contratos, para su archivo en el expediente contractual, e incluirse por dichos supervisores en la plataforma de contratación...”, lo anterior configura un riesgo de incumplimiento normativo”.

El auditor verificó el cumplimiento de las acciones de mejora formuladas, que consistieron en:

A-“Solicitar a la Oficina de Sistemas de Información la adecuación de la plataforma del módulo de contratos, con el fin de cargar los informes de supervisión de los cuarenta y tres (43) contratos de estabilidad jurídica vigentes y suscritos por esta cartera.”

B-“Cargar en la plataforma de contratación, los informes de supervisión de los cuarenta y tres (43) contratos de estabilidad jurídica vigentes y suscritos por esta cartera.”

El auditor obtuvo evidencia de:

- Verificación en la Plataforma de supervisión de los contratos de estabilidad Jurídica junto con los informes de supervisión.

De lo anterior se observó lo siguiente:

Los contratos de estabilidad jurídica incluidos en la plataforma son los siguientes:

### Contratos del 2006:

En el año 2006 se encuentra cargado un (1) contrato de estabilidad jurídica con Alpina Productos Alimenticios S.A. el cual se término el 24 de enero de 2016.

| ESTADO | CONTRATO | VIGENCIA | CDP  | REGISTRO PRESUPUESTAL | CLASE DE DOCUMENTO | DOCUMENTO | NOMBRE(S) / RAZON SOCIAL | FASE                               | FECHA INICIO | FECHA FINAL | VALOR DEL CONTRATO |                   |
|--------|----------|----------|------|-----------------------|--------------------|-----------|--------------------------|------------------------------------|--------------|-------------|--------------------|-------------------|
|        |          | EJ01     | 2006 | 99999                 | 99999              | NIT       | 860025900                | ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. | Ejecucion    | 2006-01-24  | 2016-01-24         | 60.880.800.000,00 |

## INFORME REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO

### Contratos del 2007:

En el año 2007 se encuentran cargados cinco (5) contratos de estabilidad jurídica, de los cuales tres (3) están terminados y dos se encuentran en ejecución:

| CONTRATOS ▾ PANEL DE CONTROL ▾                          |            |          |      |                       |                    |           |                          |  |              |             | totalora ID:0156   |                    |
|---|------------|----------|------|-----------------------|--------------------|-----------|--------------------------|--|--------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Lista general de contratos - Vigencia 2007 - 1 a 5 de 5 |            |          |      |                       |                    |           |                          |  |              |             |                    |                    |
| ESTADO  | CONTRATO ▾ | VIGENCIA | CDP  | REGISTRO PRESUPUESTAL | CLASE DE DOCUMENTO | DOCUMENTO | NOMBRE(S) / RAZON SOCIAL | FASE   | FECHA INICIO | FECHA FINAL | VALOR DEL CONTRATO |                    |
|   |            | EJ05     | 2007 | 99999                 | 99999              | NIT       | 890204797                | COMERTEX S.A.  | Ejecucion    | 2008-04-17  | 2028-04-17         | 5.728.957.924,00   |
|   |            | EJ04     | 2007 | 99999                 | 9999               | NIT       | 860025792                | SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A. SOFASA S.A                     | Ejecucion    | 2008-03-03  | 2018-03-03         | 15.771.063.600,00  |
|   |            | EJ03     | 2007 | 999                   | 999                | NIT       | 890900608                | ALMACENES EXITO S.A.   | Ejecucion    | 2008-01-02  | 2018-01-02         | 388.535.000.000,00 |
|   |            | EJ02     | 2007 | 99999                 | 99999              | NIT       | 900079775                | DIVCO COMESTIBLES (SUCURSAL COLOMBIA) DIVCO S.A. HOY GOLOSINAS TRULULU S.A | Ejecucion    | 2008-01-04  | 2023-01-04         | 45.983.773.000,00  |
|   |            | EJ01     | 2007 | 99999                 | 999                | NIT       | 802019339                | PROFICOL ANDINA B.V. SUCURSAL COLOMBIA                                     | Ejecucion    | 2007-10-19  | 2017-10-19         | 7.618.930.840,00   |

### Contratos del 2008:

En el año 2008 se encuentran cargados catorce (14) contratos de estabilidad jurídica, de los cuales uno (1) está terminado y los restantes se encuentran en ejecución:

| CONTRATOS ▾ PANEL DE CONTROL ▾                            |            |          |      |                       |                    |           |                          |   |              |             | totalora ID:0156   |                      |
|---|------------|----------|------|-----------------------|--------------------|-----------|--------------------------|---|--------------|-------------|--------------------|----------------------|
| Lista general de contratos - Vigencia 2008 - 1 a 14 de 14 |            |          |      |                       |                    |           |                          |   |              |             |                    |                      |
| ESTADO  | CONTRATO ▾ | VIGENCIA | CDP  | REGISTRO PRESUPUESTAL | CLASE DE DOCUMENTO | DOCUMENTO | NOMBRE(S) / RAZON SOCIAL | FASE  | FECHA INICIO | FECHA FINAL | VALOR DEL CONTRATO |                      |
|   |            | EJ18     | 2008 | 99999                 | 999                | NIT       | 811031137                | PRODUCTORA DE CONFECCIÓN - PROCO                              | Ejecucion    | 2008-12-01  | 2028-12-01         | 6.237.974.247,00     |
|   |            | EJ16     | 2008 | 99999                 | 9999               | NIT       | 900145614                | ARCELOMITTAL STAINLESS SERVICE ANDINO S.A                     | Ejecucion    | 2008-10-27  | 2028-10-27         | 6.031.710.859,00     |
|   |            | EJ15     | 2008 | 99999                 | 9999               | NIT       | 811011779                | RENTING COLOMBIA S.A.   | Ejecucion    | 2008-09-16  | 2028-10-16         | 1.116.315.000.000,00 |
|   |            | EJ14     | 2008 | 99999                 | 999                | NIT       | 900073948                | INVERSIONES INMOBILIARIAS DE COLOMBIA S.A.                    | Ejecucion    | 2008-09-15  | 2028-08-15         | 79.281.828.109,00    |
|   |            | EJ13     | 2008 | 99999                 | 9999               | NIT       | 800059470                | PROPILENO DEL CARIBE S.A. - PROPILCO S.A.                     | Ejecucion    | 2008-09-10  | 2028-09-10         | 22.028.333.320,00    |
|   |            | EJ12     | 2008 | 99999                 | 9999               | NIT       | 800134853                | COMPOUNDING AND MASTERBATCHING INDUSTRY LIMITADA - COMAI LTDA | Ejecucion    | 2008-09-18  | 2028-09-18         | 9.989.211.020,00     |
|   |            | EJ11     | 2008 | 99999                 | 999                | NIT       | 900164755                | ZONA FRANCA ARGOS S.A.  | Ejecucion    | 2008-09-16  | 2028-09-16         | 712.331.000.000,00   |
|   |            | EJ07     | 2008 | 99999                 | 999                | NIT       | 900095648                | NOVA MAR DEVELOPMENT S.A.                                     | Ejecucion    | 2008-05-13  | 2028-05-13         | 89.836.862.848,00    |
|   |            | EJ06     | 2008 | 99999                 | 9999               | NIT       | 900087469                | HOTELERÍA INTERNACIONAL S.A.                                  | Ejecucion    | 2008-05-13  | 2028-05-13         | 79.368.774.131,00    |
|   |            | EJ05     | 2008 | 99999                 | 999                | NIT       | 900146231                | TELEDATOS ZONA FRANCA S.A                                     | Ejecucion    | 2009-06-10  | 2019-06-10         | 19.072.647.455,00    |
|   |            | EJ03     | 2008 | 99999                 | 9999               | NIT       | 860025461                | AVESCO S.A.   | Ejecucion    | 2008-10-14  | 2018-10-14         | 19.529.000.000,00    |
|   |            | EJ02     | 2008 | 99999                 | 9999               | NIT       | 860005224                | BAVARIA S.A.  | Ejecucion    | 2008-05-07  | 2028-05-07         | 960.351.000.000,00   |
|   |            | EJ017    | 2008 | 99999                 | 999                | NIT       | 811044814                | C.I. LEONISA S.A.   | Ejecucion    | 2008-12-01  | 2028-12-01         | 19.088.061.120,00    |
|   |            | EJ01     | 2008 | 99999                 | 9999               | NIT       | 900136638                | CERVECERÍA DEL VALLE S.A.                                     | Ejecucion    | 2008-03-17  | 2028-03-17         | 307.387.000.000,00   |

### Contratos del 2009:

En el año 2009 se encuentran cargados trece (13) contratos de estabilidad jurídica, de los cuales todos se encuentran en ejecución:

# INFORME REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO

CONTRATOS ▾ PANEL DE CONTROL ▾ totalora ID:0156

Lista general de contratos - Vigencia 2009 - 1 a 13 de 13

<< < > >>

[Mostrar todo registros](#) [Mostrar filtro](#)

| ESTADO | CONTRATO ▾ | VIGENCIA | CDP   | REGISTRO PRESUPUESTAL | CLASE DE DOCUMENTO | DOCUMENTO | NOMBRE(S) / RAZON SOCIAL                      | FASE      | FECHA INICIO | FECHA FINAL | VALOR DEL CONTRATO |
|--------|------------|----------|-------|-----------------------|--------------------|-----------|---|-----------|--------------|-------------|--------------------|
|        | EJ22       | 2009     | 99999 | 9999                  | NIT                | 900145022 | C.I. TEJARES TERRACOTA DE COLOMBIA S.A.       | Ejecucion | 2009-11-10   | 2029-11-10  | 5.679.926.633,00   |
|        | EJ16       | 2009     | 99999 | 99999                 | NIT                | 900184722 | ALFACER DEL CARIBE S.A.                       | Ejecucion | 2009-11-28   | 2022-11-02  | 76.983.497.203,00  |
|        | EJ15       | 2009     | 99999 | 9999                  | NIT                | 900200317 | SIEMENS MANUFACTURING S.A.                    | Ejecucion | 2009-08-19   | 2024-08-19  | 91.858.100.000,00  |
|        | EJ14       | 2009     | 99999 | 999                   | NIT                | 900139569 | PANELTEC S.A.                                 | Ejecucion | 2009-06-17   | 2024-07-02  | 29.723.565.000,00  |
|        | EJ13       | 2009     | 99999 | 9999                  | NIT                | 890300292 | LABORATORIOS BAXTER S.A                       | Ejecucion | 2009-07-28   | 2019-07-28  | 10.787.400.000,00  |
|        | EJ11       | 2009     | 99999 | 999                   | NIT                | 891701595 | MOLINO SANTA MARTA S.A.S                      | Ejecucion | 2009-04-24   | 2029-04-24  | 24.889.500.000,00  |
|        | EJ10       | 2009     | 999   | 999                   | NIT                | 860008448 | MEALS MERCADEO DE ALIMENTOS DE COLOMBIA S.A.S | Ejecucion | 2009-04-24   | 2019-07-24  | 15.835.120.900,00  |
|        | EJ09       | 2009     | 99999 | 999                   | NIT                | 811014994 | COMPAÑÍA DE GALLETAS NOÉL S.A.S.              | Ejecucion | 2009-04-24   | 2029-07-24  | 39.450.000.000,00  |
|        | EJ08       | 2009     | 99999 | 999                   | NIT                | 811036030 | COMPAÑÍA NACIONAL DE CHOCOLATES S.A.S         | Ejecucion | 2009-04-24   | 2029-04-24  | 15.306.000.000,00  |
|        | EJ07       | 2009     | 99999 | 999                   | NIT                | 811035741 | INDUSTRIA DE ALIMENTOS ZENÚ S.A.S.            | Ejecucion | 2009-04-24   | 2029-04-24  | 46.741.000.000,00  |
|        | EJ06       | 2009     | 99999 | 9999                  | NIT                | 800242106 | SODIMAC COLOMBIA S.A.                         | Ejecucion | 2009-03-31   | 2029-07-31  | 123.362.000.000,00 |
|        | EJ02       | 2009     | 99999 | 999                   | NIT                | 811025289 | NOVAVENTA S.A                                 | Ejecucion | 2009-04-24   | 2019-04-24  | 28.535.000.000,00  |
|        | EJ01       | 2009     | 99999 | 9999                  | NIT                | 900149460 | GYPLAC S.A.                                   | Ejecucion | 2009-02-19   | 2024-02-19  | 100.361.399.000,00 |

### Contratos del 2010:

En el año 2010 se encuentran cargados catorce (14) contratos de estabilidad jurídica, de los cuales uno (1) esta terminado y los restantes se encuentran en ejecución:

CONTRATOS ▾ PANEL DE CONTROL ▾ totalora ID:0156

Lista general de contratos - Vigencia 2010 - 1 a 11 de 11

<< < > >>

[Mostrar todo registros](#) [Mostrar filtro](#)

| ESTADO | CONTRATO ▾ | VIGENCIA | CDP    | REGISTRO PRESUPUESTAL | CLASE DE DOCUMENTO | DOCUMENTO | NOMBRE(S) / RAZON SOCIAL                         | FASE      | FECHA INICIO | FECHA FINAL | VALOR DEL CONTRATO |
|--------|------------|----------|--------|-----------------------|--------------------|-----------|--|-----------|--------------|-------------|--------------------|
|        | EJ17       | 2010     | 99999  | 99999                 | NIT                | 817000680 | FAMILIA DEL PACIFICO LTDA                        | Ejecucion | 2011-03-18   | 2016-03-18  | 19.242.000.000,00  |
|        | EJ15       | 2010     | 99999  | 9999                  | NIT                | 830002366 | BIMBO DE COLOMBIA S.A.                           | Ejecucion | 2010-09-28   | 2030-09-28  | 118.219.000.000,00 |
|        | EJ12       | 2010     | 99999  | 9999                  | NIT                | 900017477 | FALABELLA DE COLOMBIA S.A.                       | Ejecucion | 2010-09-23   | 2020-09-23  | 84.561.000.000,00  |
|        | EJ11       | 2010     | 99999  | 999                   | NIT                | 900192570 | COMPAÑÍA DE SERVICIOS E INVERSIONES ALPES S.A.S  | Ejecucion | 2010-09-22   | 2030-09-22  | 47.619.000.000,00  |
|        | EJ07       | 2010     | 99999  | 999                   | NIT                | 817000705 | COLOMBINA DEL CAUCA S.A.                         | Ejecucion | 2010-07-02   | 2020-07-02  | 38.000.000.000,00  |
|        | EJ06       | 2010     | 99999  | 9999                  | NIT                | 900226838 | NOUVELLE COLOMBIA E.U.                           | Ejecucion | 2010-07-22   | 2022-12-26  | 73.170.620.000,00  |
|        | EJ05       | 2010     | 99999  | 999                   | NIT                | 900208445 | CERÁMICA SAN LORENZO INDUSTRIAL DE COLOMBIA S.A. | Ejecucion | 2010-07-01   | 2025-07-01  | 69.900.000.000,00  |
|        | EJ04       | 2010     | 999999 | 99999                 | NIT                | 800097884 | NICOLUKAS S.A.                                   | Ejecucion | 2010-06-30   | 2029-06-30  | 5.656.300.000,00   |
|        | EJ014      | 2010     | 99999  | 999                   | NIT                | 860013704 | CRYOGAS S.A.                                     | Ejecucion | 2010-10-05   | 2020-10-05  | 98.243.884.000,00  |
|        | EJ013      | 2010     | 99999  | 9999                  | NIT                | 900077452 | INTEMODA S.A. USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA    | Ejecucion | 2010-11-26   | 2023-02-25  | 21.909.000.000,00  |
|        | EJ01       | 2010     | 99999  | 9999                  | NIT                | 815003912 | LAFRANCOL S.A.S.                                 | Ejecucion | 2010-06-15   | 2020-06-15  | 8.888.615.000,00   |

Se concluye que en la plataforma se cargaron cuarenta y cuatro (44) contratos de estabilidad jurídica que están a cargo del Ministerio.

Frente a los informes de supervisión, se revisó el informe correspondiente a la vigencia 2018, que se presenta en 2019 de los siguientes contratos:



## INFORME REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO

| No. DEL CONTRATO | AÑO  | EMPRESA  |
|------------------|------|--|
| EJ02             | 2007 | DIVCO COMESTIBLES (SUCURSAL COLOMBIA) DIVCO S.A, HOY GOLOSINAS TRULULU S.A |
| EJ03             | 2007 | ALMACENES ÉXITO S.A.   |
| EJ04             | 2007 | SOFASA S.A.  |
| EJ01             | 2009 | GYPLAC S.A.  |
| EJ01             | 2008 | CERVECERÍA DEL VALLE S.A.  |
| EJ06             | 2009 | SODIMAC COLOMBIA S.A.  |
| EJ01             | 2007 | COMERTEX S.A.  |
| EJ09             | 2009 | COMPAÑÍA DE GALLETAS NOEL S.A.   |
| EJ08             | 2009 | COMPAÑÍA NACIONAL DE CHOCOLATES S.A..                                      |
| EJ10             | 2009 | MEALS MERCADEO DE ALIMENTOS DE COLOMBIA S.A.                               |
| EJ11             | 2009 | MOLINOS SANTA MARTA S.A  |
| EJ02             | 2009 | NOVAVENTA S.A.   |
| EJ07             | 2009 | INDUSTRIA DE ALIMENTOS ZENU S.A.   |
| EJ02             | 2008 | BAVARIA S.A.   |
| EJ07             | 2008 | NOVA MAR DEVELOPMENT S. A.   |
| EJ06             | 2008 | HOTELERIA INTERNACIONAL S.A.   |

Se evidenció que los contratos verificados tienen cargados los informes de supervisión correspondientes a la vigencia 2018, por lo anterior la acción de mejora se considera efectiva.

**Acción N°18-007:** Acción de mejoramiento formulada producto de la Auditoria Ejecución Presupuestal vigencia 2017, en donde se identificó la siguiente situación:

*“En los informes de supervisión del contrato N°309 con BETA GROUP SERVICES SAS se observa que en el ítem Actividades desarrolladas el supervisor copió del informe de actividades del contratista lo mismo en el informe de supervisión, por lo anterior no se cumple el objetivo de la actividad de supervisión el cual debe realizarse de manera independiente con las apreciaciones que disponga el supervisor pertinentes, así como lo dispone el artículo 84. Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. “La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista”; además dentro de los informes no se discrimina el detalle de la ejecución de los recursos del convenio; lo anterior configura la materialización de un riesgo de incumplimiento normativo.”*

El auditor verificó el cumplimiento de las acciones de mejora formuladas, que consistieron en:

A-“Evidenciar el seguimiento y acompañamiento de la Dirección de Productividad y Competitividad en la supervisión de actividades enmarcadas en los contratos”.

B-“Solicitar a la Oficina de Sistemas la adecuación de la plataforma de supervisión”.



## INFORME REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO

Para realizar la verificación de efectividad de las acciones el auditor obtuvo evidencia de:

- Ayudas de memoria y/o registros de asistencia según la periodicidad de cada convenio.
- Informes de supervisión de los de los contratos suscritos en el 2018, supervisados por la Dirección de Productividad y Competitividad.
- Informe de actividades del contratista *“Informe Confecamaras Entregable 4”*

De lo anterior se observó lo siguiente:

Del convenio No.281 suscrito con la Confederación Colombiana de Cámaras de Comercio–CONFECAMARAS, cuya supervisión estuvo a cargo de la Dirección de Productividad y Competitividad, se comparó el contenido del informe de supervisión N°4 y el *“Informe Confecamaras Entregable 4”*, se observó que en el contenido del informe de supervisión se incluyen apartes resumidos del informe del contratista y adicionalmente se incluyó la ejecución financiera del proyecto de forma agregada (que se anexa del informe del contratista pág. 105-106), sin embargo se recomienda presentar la ejecución detallada de los recursos asignados a cada una de las líneas de gasto y la ejecución detallada de los aportes en especie que aporta el contratista, por lo anterior se determina que la acción fue efectiva.

**Acción N°18-037:** Acción de mejoramiento formulada producto de la Auditoria al Seguimiento de Austeridad del Gasto II Trimestre de 2018, en donde se identificó la siguiente situación:

*“El convenio 518 de 2015 suscrito el 1 de octubre del 2015 con el Banco de Comercio Exterior de Colombia SA –BANCOLDLEX, tiene como objeto “Realizar las actividades necesarias para implementar y operar una o varias líneas de crédito de Bancoldex, que faciliten la canalización de recursos a las empresas nacionales del sector lácteo...”, un valor inicial de \$2.000 millones y duración inicial de dos (2) años; en octubre de 2016 fue adicionado por la suma de \$1.700 millones y llevaba una ejecución del 15%; el 27 de septiembre del 2017 teniendo ejecución del 20% de los recursos, se suscribió la adición N°3 y prórroga N°1, cuyas cláusulas primera y segunda establecen “adicionar al convenio \$1.000.000.000” y “prorrogar la duración del convenio hasta el 10 de febrero del 2019”. A corte de 30 de junio de 2018 el convenio tiene una ejecución del 22% es decir de \$1.031 millones.*

*Lo anterior evidencia que los recursos del convenio han presentado baja ejecución por lo que no son claras las justificaciones de las adiciones al mismo, ya que a la fecha después de casi dos años y medio no se han ejecutado ni siquiera los recursos iniciales; teniendo en cuenta que este convenio tiene como objeto otorgar líneas de crédito para fortalecer el sector lácteo y que los recursos provienen de un convenio entre la Unión Europea y el Gobierno, para el cumplimiento de la “Política Nacional para mejorar la competitividad del sector lácteo Colombiano”, se observa debilidad en la ejecución de los recursos por lo que se podría materializar un riesgo estratégico ya que se pueden ver afectado el cumplimiento de las metas misionales de la entidad.”*



## INFORME REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO

El auditor verificó el cumplimiento de la acciones de mejora formulada, que consistió en:

*“Ajustar las condiciones de la línea de crédito para dinamizar la colocación de los recursos.”*

El auditor obtuvo evidencia de:

- Auxiliar contable de la cuenta 511106 Estudios y Proyectos de la vigencia 2018 y enero y febrero de 2019 generado en el SIIF Nación.
- Informe de supervisión N°22 del convenio No.518 de 2015

De lo anterior se observó lo siguiente:

De las acciones realizadas para agilizar la ejecución de los recursos de la línea de crédito del convenio No.518 se menciona:

*“-Se han atendido las reuniones periódicas y de manera concertada con Bancoldex se ha revisado el avance la línea, se ha orientado al fortalecimiento de la socialización del instrumento con el sector empresarial por medio de jornadas regionales y gestión comercial a partir de la identificación empresarial con la que cuenta el Ministerio.*

*- Cómo parte del análisis mensual que se realiza al informe de desembolsos, se identifica que con corte a agosto de 2018 (último informe de desembolsos presentado) por Bancoldex, la línea presenta una utilización que asciende a los \$2.136 millones de pesos, con lo cual el porcentaje de utilización pasa de 25% en julio de 2018 a 45% en agosto. Lo que evidencia la dinamización del instrumento y el resultado positivo de las medidas implementadas.”*

De acuerdo con la información contable registrada en el SIIF Nación, se observa la siguiente ejecución del convenio para la vigencia 2018 y 2019 hasta la terminación del convenio:

| MONTO EJECUTADO | MES    | SALDO         | % EJECUCIÓN RECURSOS DEL CONVENIO |
|-----------------|--------|---------------|-----------------------------------|
| 11.750.953      | ene-18 | 3.887.633.086 | 17%                               |
| -               | feb-18 | 3.887.633.086 | 17%                               |
| 30.074.380      | mar-18 | 3.857.558.706 | 18%                               |
| 16.835.664      | abr-18 | 3.840.723.042 | 18%                               |
| 65.871.624      | may-18 | 3.774.851.418 | 20%                               |
| 105.861.866     | jun-18 | 3.668.989.552 | 22%                               |
| 142.281.625     | jul-18 | 3.526.707.927 | 25%                               |
| 963.696.970     | ago-18 | 2.563.010.957 | 45%                               |
| 801.232.598     | sep-18 | 1.761.778.359 | 63%                               |
| 503.916.668     | oct-18 | 1.257.861.691 | 73%                               |
| 240.500.780     | nov-18 | 1.017.360.911 | 78%                               |
| 454.498.694     | dic-18 | 562.862.217   | 88%                               |
| 280.299.111     | ene-19 | 282.563.106   | 94%                               |
| 71.985.243      | feb-19 | 210.577.863   | 96%                               |



El progreso  
es de todos

Mincomercio

## INFORME REVISIÓN EFECTIVIDAD PRIMER CICLO

De la ejecución se evidencia que de los \$4.700.000.000 que corresponden a la suma total de los recursos del convenio se ejecutaron el 96% de estos, es decir \$4.489.422.137.

Al respecto el supervisor en el informe de supervisión No. 22 presentado el 31 de marzo de 2019, indica lo siguiente:

*“...El saldo pendiente de utilizar a la fecha de cierre del convenio es de 210.577.862 millones de pesos, los cuáles serán devueltos oficialmente de acuerdo con el procedimiento que indique el MINCIT; de esta manera se dará cumplimiento al 100% del convenio, y se tramitará formalmente la liquidación del mismo”.*

De acuerdo con lo anterior se evidencia que la acción fue efectiva.

### CONCLUSIÓN

Expuesto lo anterior y basada en la evidencia recolectada durante el desarrollo de la revisión de la efectividad, el auditor concluye que las acciones de mejoramiento formuladas Nos.17-224, 18-007 y la 18-037 fueron efectivas, por lo tanto, quedan **CERRADAS**.