ACTA No. 5

ACTA DE SEGUIMIENTO A LOS FONDOS DE FOMENTO ADMINISTRADOS POR FENALCE – A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA INTERNA.

Ciudad y Fecha: Bogotá, 26 de diciembre de 2025

Asistentes:

Nombre	Cargo/Entidad
Ricardo Andrés Sánchez Galvis	Contratista – DCAF
Diego Romero	Funcionario/supervisor
Yadira Castro	Auditora interna de fondos de fomento

Objetivo:
Socializar el informe de avance de la auditoría interna correspondiente al cierre del mes de septiembre de 2025, revisar los resultados de la auditoría de seguridad de la información y validar el cronograma de actividades para el último trimestre del año en los Fondos Nacionales Cerealista (FNC) y de Leguminosas (FNL).

Desarrollo de la reunión:

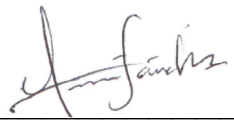
- Metodología y Empalme: Se ratificó el uso de la metodología basada en planeación, diagnóstico y evaluación bajo la NIA 510. Se reiteró que los hallazgos del empalme con la firma anterior (Consulting EP) —como la falta de segregación de funciones, retrasos en proyectos y falta de gestión a conformidades de la DIAN— están siendo integrados en el plan de trabajo actual.
- Actividades de Septiembre: Se informó sobre la realización de tres acompañamientos a actividades de campo: la participación en Agroexpofuturo (11 y 12 de septiembre) y las inspecciones de recaudo en Barranquilla y Cartago (25 y 26 de septiembre). Asimismo, se verificó el reporte de impuestos frente a los libros contables de los fondos.
- Seguridad de la Información: Se presentaron los resultados de la auditoría en seguridad de la información (cerrada el 18 de septiembre), la cual arrojó un Riesgo Alto. Los hallazgos críticos incluyen
    1. Desactualización de políticas de ciberseguridad desde 2009 y 2011.
    2. Uso de software sin licencias (AnyDesk, TeamViewer, WinRAR).
    3. Equipos de cómputo sin restricciones de instalación y ausencia de cláusulas de confidencialidad para contratistas.

- Avance de Planeación: Se reportó como "Terminado" la solicitud de información y las entrevistas con las direcciones de Recaudo y Financiera. Quedan "En Proceso" el memorando de recomendaciones y la socialización final con la administración.

Resultados de la reunión:

- **Cronograma Q4:** Se dejó constancia del plan anual para el resto de la vigencia, priorizando la auditoría legal de contratación y nómina en noviembre, y la revisión de estados financieros de programas y proyectos en diciembre.
- **Plan de Mejoramiento:** Ante las debilidades en seguridad de la información que vulneran la integridad de la información institucional, el administrador de los fondos se encuentra elaborando un plan de mejoramiento para subsanar los hallazgos tecnológicos.
- **Compromiso de Seguimiento:** El MADR, a través del supervisor Diego Omar Romero, realizará seguimiento estricto a la actualización de las políticas de ciberseguridad y la regularización de las licencias de software reportadas.

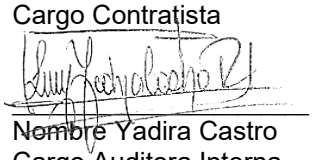
Firmas:



Nombre Ricardo Sánchez
Cargo Contratista



Nombre Diego Romero
Cargo Funcionario



Nombre Yadira Castro
Cargo Auditora Interna

Nombre
Cargo