

# FEDERACIÓN NACIONAL DE CACAOTEROS FONDO NACIONAL DEL CACAO

## INFORME COMISIÓN DE LA CONTRALORÍA 2022

### PLAN DE MEJORAMIENTO 2023

# PLAN DE MEJORAMIENTO

## INFORME COMISIÓN DE LA CONTRALORÍA 2022

Periodo evaluado: vigencias 2020 y 2021

Tipo de auditoria: de cumplimiento

Tipo de hallazgo: de carácter administrativo, traslado autoridad ambiental y presunta connotación disciplinaria.

Numero de hallazgos: 7 suscritos en el plan de mejoramiento.

Suscripción del plan de mejoramiento: año 2023

Porcentaje de cumplimiento a diciembre 31: 100%

# FEDERACIÓN NACIONAL DE CACAOTEROS

## FONDO NACIONAL DEL CACAO

### AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO A FEBRERO 2024

# AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO

## INFORME COMISIÓN DE LA CONTRALORÍA 2023

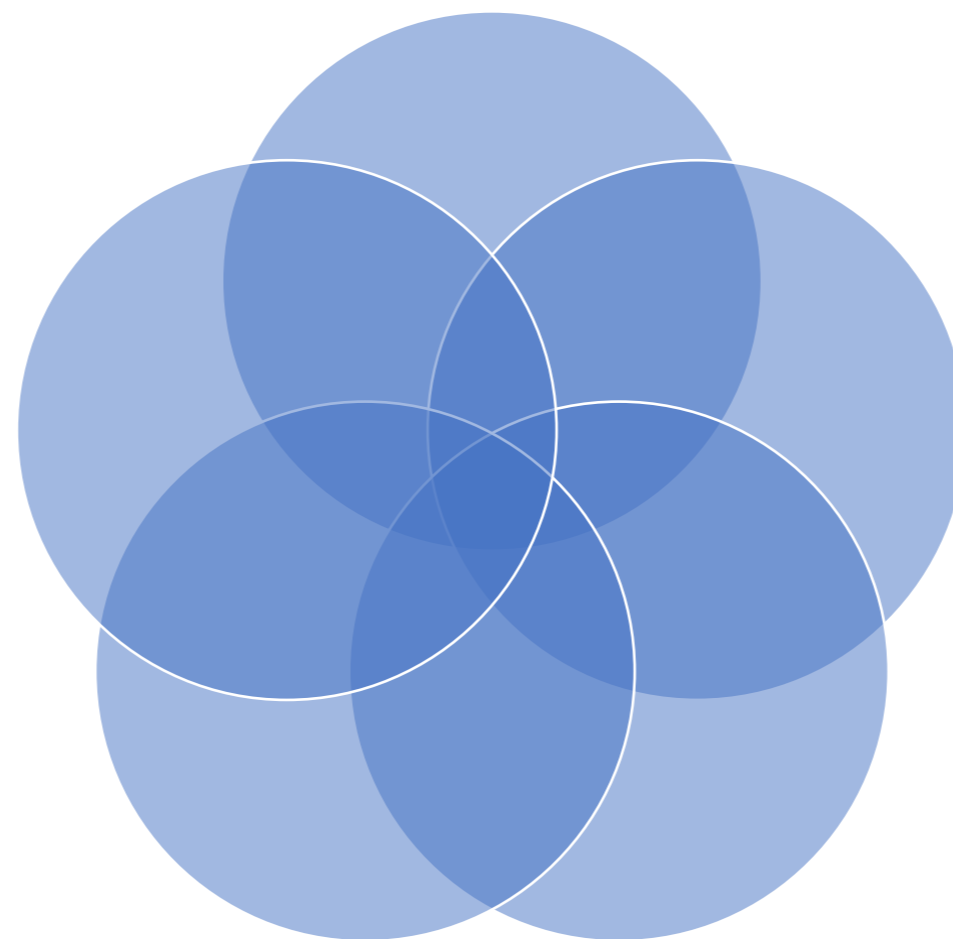
**PERIODO  
EVALUADO:**  
Vigencia 2022

**SUSCRIPCIÓN  
DEL PLAN DE  
MEJORAMIENTO:**  
Año 2024

**TIPO DE  
AUDITORÍA:**  
De Cumplimiento

**NÚMERO DE  
HALLAZGOS:**  
11

**TIPO DE  
HALLAZGO:**  
De carácter  
administrativo



# PLAN DE MEJORAMIENTO 2024

FEDERACIÓN NACIONAL DE CACAOTEROS  
FONDO NACIONAL DEL CACAO

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDADES	FECHA DE TERMINACIÓN	% CUMPLIMIENTO
<b>1. CANTIDADES REPORTADAS Y VERIFICADAS EN VISITA DE CAMPO</b>	Debilidades en la vigilancia, control, seguimiento y capacitación de la empresa encargada de recaudar la cuota de fomento...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos Incrementar las visitas de control y seguimiento a las empresas encargadas	Acta	30	2024/12/31	<b>10%</b>
			Envío de material de divulgación sobre la normatividad aplicable y proceso de recaudo de la cuota de fomento cacaotero	Correo Electrónico	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Ampliar cobertura de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota de fomento cacaotero y documentar en cronograma	Cronograma	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Solicitud recurso presupuesto 2024, para compra de software.	Informe	1	2024/12/31	<b>50%</b>
<b>2. LIQUIDACIÓN DE LA CUOTA DE FOMENTO</b>	Debilidades en la vigilancia, control, seguimiento y capacitación de la empresa encargada de recaudar la cuota de fomento...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos Incrementar las visitas de control y seguimiento a las empresas encargadas	Acta	30	2024/12/31	<b>10%</b>
			Envío de material de divulgación sobre la normatividad aplicable y proceso de recaudo de la cuota de fomento cacaotero	Correo Electrónico	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Ampliar cobertura de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota de fomento cacaotero y documentar en cronograma	Cronograma	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Solicitud recurso presupuesto 2024, para compra de software.	Informe	1	2024/12/31	<b>50%</b>



DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDADES	FECHA DE TERMINACIÓN	% CUMPLIMIENTO
<b>3. LIQUIDACIÓN DE LA CUOTA CON DIFERENTES PRECIOS EN EL MISMO DÍA</b>	Debilidades en la vigilancia, control, seguimiento y capacitación de la empresa encargada de recaudar la cuota de fomento...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos	Acta	2	2024/06/30	100%
			Emisión de oficio en la cual se solicite la justificación de diferencial de precios en un mismo día	Oficio	1	2024/06/30	100%
			Revisión de la liquidación efectuada por las empresas con el fin de verificar diferencial de precios	Reporte de Correos electrónicos	1	2024/12/31	16,7%
			Solicitud recurso presupuesto 2024, para compra de software.	Informe	1	2024/12/31	50%
<b>4. REPORTE DE CANTIDADES</b>	Debilidades en la vigilancia, control, seguimiento y capacitación de la empresa encargada de recaudar la cuota de fomento...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos Incrementar las visitas de control y seguimiento a las empresas encargadas	Acta	30	2024/12/31	10%
			Envío de material de divulgación sobre la normatividad aplicable y proceso de recaudo de la cuota de fomento cacaotero	Correo Electronico	1	2024/06/30	100%
			Ampliar cobertura de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota de fomento cacaotero y documentar en cronograma	Cronograma	1	2024/06/30	100%
			Emision de oficios (Unidades tecnicas y compañías recaudadoras) en la cual se informe mecanismos para el pago de la cuota de fomento	Oficios	2	2024/03/31	100%
			Solicitud recurso presupuesto 2024, para compra de software.	Informe	1	2024/12/31	50%

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDADES	FECHA DE TERMINACIÓN	% CUMPLIMIENTO
<b>5. EMPRESA INDUSTRIA DE ALIMENTOS SANTANDER - INDELSA</b>	Debilidades en la vigilancia, control, seguimiento y capacitación de la empresa encargada de recaudar la cuota de fomento...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos Incrementar las visitas de control y seguimiento a las empresas encargadas	Acta	30	2024/12/31	<b>10%</b>
			Envío de material de divulgación sobre la normatividad aplicable y proceso de recaudo de la cuota de fomento cacaotero	Correo Electrónico	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Ampliar cobertura de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota de fomento cacaotero y documentar en cronograma	Cronograma	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Solicitud recurso presupuesto 2024, para compra de software.	Informe	1	2024/12/31	<b>50%</b>
			Revisión y ajuste de formatos utilizados en el area	Formato	1	2024/06/30	<b>50%</b>
<b>6. AUSENCIA DE VIGILANCIA, CONTROL Y SEGUIMIENTO POR PARTE DEL FONDO NACIONAL DEL CACAO</b>	Ausencia de seguimiento y acompañamiento a la empresa CACAO PACIFICO, como sujeto de recaudo de la cuota por parte del Fondo...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos Seguimiento y acompañamiento a la compañía CACAO PACIFICO	Acta	3	2024/06/30	<b>67%</b>
			Envío de material de divulgación sobre la normatividad aplicable y proceso de recaudo de la cuota de fomento cacaotero	Correo Electrónico	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Ampliar cobertura de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota de fomento cacaotero y documentar en cronograma	Cronograma	1	2024/06/30	<b>100%</b>

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDADES	FECHA DE TERMINACIÓN	% CUMPLIMIENTO
<b>7. REGISTRO LIBROS CONTABLE Y LIBRO DE CUOTA DE FOMENTO</b>	Debilidades en la vigilancia, control, seguimiento y capacitación de la empresa encargada de recaudar la cuota de fomento...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos Incrementar las visitas de control y seguimiento a las empresas encargadas	Acta	30	2024/12/31	<b>10%</b>
			Envío de material de divulgación sobre la normatividad aplicable y libro de cuota de fomento digital del proceso de recaudo de la cuota de fomento cacaotero	Correo Electrónico	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Ampliar cobertura de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota de fomento cacaotero y documentar en cronograma	Cronograma	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Solicitud recurso presupuesto 2024, para compra de software.	Informe	1	2024/12/31	<b>50%</b>
<b>8. DEBILIDADES EN EL CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA CUOTA DE FOMENTO.</b>	Debilidades de control y seguimiento en la verificación de la correcta liquidación de la cuota parafiscal por parte del Fondo y de la auditoría interna...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos Incrementar las visitas de control y seguimiento a las empresas encargadas	Acta	30	2024/12/31	<b>10%</b>
			Envío de material de divulgación sobre la normatividad aplicable y proceso de recaudo de la cuota de fomento cacaotero	Correo Electrónico	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Ampliar cobertura de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota de fomento cacaotero y documentar en cronograma	Cronograma	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Solicitud recurso presupuesto 2024, para compra de software.	Informe	1	2024/12/31	<b>50%</b>



DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDADES	FECHA DE TERMINACIÓN	% CUMPLIMIENTO
<b>9. ACTA DE VISITA CAFEXPORT REALIZADA POR FEDECACAO</b>	Debilidades en la vigilancia, control, y seguimiento por parte de la Coordinación de Estadística y Recaudo del Fondo y de la Auditoría Interna...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Incremento del equipo de trabajo en el área de estadística y recaudos	Acta	30	2024/12/31	<b>10%</b>
			Incrementar las visitas de control y seguimiento a las empresas encargadas	Cronograma	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Ampliar cobertura de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota de fomento cacaotero y documentar en cronograma				
			Envío de material de divulgación sobre la normatividad aplicable y proceso de recaudo de la cuota de fomento cacaotero	Correo Electronico	1	2024/06/30	<b>100%</b>
			Solicitud recurso presupuesto 2024, para compra de software.	Informe	1	2024/12/31	<b>50%</b>
<b>10. AUDITORIA INTERNA</b>	Falta de seguimiento por parte de la auditoria para verificar la correcta liquidacion de las contribuciones parafiscales...	Fortalecer el mecanismo de control y seguimiento, al recaudo de La Cuota de Fomento Cacaotero	Elaborar cronograma de visitas a las empresas encargadas de recaudar la cuota, vigencia 2024	Cronograma	1	2024/03/31	<b>100%</b>
			Verificar visitas de seguimiento y control a las empresas auditadas por parte de la administración	Acta	3	2024/12/31	<b>33,3%</b>
			Seguimiento al proceso de conciliación por parte de las áreas encargadas del recaudo de la cuota de fomento cacaotero, frente a la información reportada por los responsables del recaudo y pago de la cuota de fomento cacaotero	Informe	3	2024/12/31	<b>33,3%</b>
<b>11. BASE DE DATOS BENEFICIARIOS</b>	Falta de seguimiento y control de la información registrada en la base de datos de beneficiarios de proyectos del Fondo Nacional del Cacao...	Actualizar y hacer seguimiento a la base de datos y validar la información que contiene la misma	Realizar reunión con las partes involucradas para socializar el hallazgo Revisar herramienta y procedimiento de captura de información de la base de datos Seguimiento y control a la base de datos de manera Trimestral	Acta	6	2024/12/31	<b>16,7%</b>
			Actualizar informacion de la base de datos Seguimiento y control a la base de datos de manera Trimestral	Base de datos actualizada	1	2024/12/31	<b>16,7%</b>

**% DE CUMPLIMIENTO: 64,4%**

***GRACIAS***

