

 El campo es de todos Vinagricultura	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME: 31/08/2021

ASPECTO EVALUABLE (UNIDAD AUDITABLE): PROYECTO CONSTRUCCIÓN DE CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES: CONFIANZA Y OPORTUNIDAD A NIVEL NACIONAL

LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S): DIRECTOR DE CAPACIDADES PRODUCTIVAS Y GENERACIÓN DE INGRESOS

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA: Evaluar el proyecto CONSTRUCCIÓN DE CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES: CONFIANZA Y OPORTUNIDAD A NIVEL NACIONAL

OBJETIVO ESPECÍFICOS:

Evaluar:

1. Estado de ejecución global del proyecto
2. Estado de ejecución del proyecto en la vigencia 2020
3. Cumplimiento de objetivos del proyecto
4. Productos e indicadores del proyecto
5. Ejecución presupuestal del proyecto
6. Supervisión ejercida por el Ministerio a los convenios
7. Riesgos y Controles del proyecto

ALCANCE DE LA AUDITORÍA: Desde inicio del proyecto (2019) hasta el 30 de junio de 2021

CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

- Documentación contenida en SPI - <https://spi.dnp.gov.co>
- Ley 80 de 1993 - Estatuto General de Contratación de la Administración Pública
- Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría, versión 9
- Mapa de riesgos de gestión del proceso y producto
- Convenios y contratos suscritos en el marco del proyecto

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA:

ESTADO DE EJECUCIÓN GLOBAL DEL PROYECTO

A continuación, se presenta el estado de las metas y logros para las vigencias 2019 y 2020:

OBJETIVO	PRODUCTO	INDICADOR	META 2019	LOGRO 2019	META 2020	LOGRO 2020
Apoyar el desarrollo de iniciativas productivas de las familias rurales en	Servicio de apoyo financiero para proyectos productivos	Proyectos productivos cofinanciados	1730	1728	2586	2586

 El campo es de todos Vinagricultura	FORMATO				Versión 9	
	Informe Auditoría Interna de Gestión				F01-PR-CIG-02	
					FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020	

OBJETIVO	PRODUCTO	INDICADOR	META 2019	LOGRO 2019	META 2020	LOGRO 2020
pobreza extrema.	Servicio de acompañamiento productivo y empresarial	Unidades productivas beneficiadas	96	96	165	165
Mejorar las condiciones de inclusión financiera.	Servicio de educación informal en temas administrativos y de gestión financiera a pequeños productores	Formas organizativas capacitadas	440	418	720	720
	Servicio de apoyo financiero para la inclusión financiera	Familias beneficiarias	4010	4010	3975	890
Fortalecer el nivel de desarrollo de capacidades locales y gestión de conocimiento.	Servicio de fortalecimiento de capacidades locales	Grupos fortalecidos	2517	2517	2900	2982

Fuente Logro 2019 y 2020: SPI Proyecto de inversión corte a diciembre 2019 y 2020

Resultados

El proyecto para la vigencia 2020 presentó cumplimiento del 100% de metas en cuatro de los cinco productos planeados de acuerdo con la información registrada en el SPI. Obtuvo un cumplimiento del 22.3% del producto “Servicio de apoyo financiero para la inclusión financiera” familias beneficiarias.

De acuerdo con la ponderación existente en el proyecto, se logró un cumplimiento del 98% en avance físico y 94.5% financiero.



Fuente: SPI

 El campo es de todos Vinagricultura	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

Se evidenció el envío mensual del reporte de avance por un contratista (ejecutor operativo del proyecto) de los productos y actividades planteadas a un profesional asignado, actuando como control en el diligenciamiento del SPI. De igual forma se evidenció organización de la información a través de carpetas que contienen actas, contratos, certificaciones, a través de esta información se realiza el control por parte del profesional asignado.



Nombre	Modificado	Modificado por	Tamaño de archivo	Compartir
CC-01A-2020-001	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
CC-01A-2020-002	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
CC-01A-2020-003	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-ACA-2020-010	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-ABA-2020-010	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-ABA-2020-020	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-010	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-020	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-030	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-040	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-050	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-060	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-070	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-080	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-090	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-100	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-110	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir
MBA-EDA-2020-120	15 de mayo	Miguel Ángel Hernández	10 documentos	Compartir

Fuente: https://minagriculturacomy.sharepoint.com/personal/claudia_camacho_minagricultura_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?originalPath=aHR0cHM6Ly9taW5hZ3JpY3VsdHVyYWNvLW15LnNoYXJlcG9pbmQuY29tLzpmOj9nL3BlcnNvbWVzL2NsYXVkaWFFy2FtYWNoY29tLW5hZ3JpY3VsdHVyYV9nb3ZfY28vRmUUtCai02RkZlc0V3T3dUz2M0WndCbTNPbm5iMjZ1bmVSUnFUMEEExcno4dz9ydGltZT0yb1hBS20xbTJVZw&id=%2Fpersonal%2Fclaudia%5Fcamacho%5Fminagricultura%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FAUDITORIA%202020%2F27%2E%20Soportes%20Muestra%20Auditoria%2F2%2E%20Convocatoria%202020%20Financiacion%20C3%B3n

A continuación, presento el comportamiento de ejecución del producto “Servicio de apoyo financiero para la inclusión financiera”, mediante las observaciones presentadas para cada mes de 2020 en el reporte mensual de avance entregado al DNP:

Mes	Observación	Meta (familias beneficiarias)
Enero	Se prepararon documentos para ampliación de convenios bancarios. Se solicitó a equipo territorial ir adelantando actas de compromiso con los representantes de familia que integran los cupos. Se adelantaron proyecciones y se esta a la espera de recursos 2020 al Proyecto.	14780
Febrero	Se prepararon documentos para ampliación de convenios bancarios. Se solicitó a equipo territorial ir adelantando actas de compromiso con los representantes de familia que integran los cupos. Se adelantaron proyecciones y se esta a la espera de recursos 2020 al Proyecto.	14780
Marzo	Se prepararon documentos para ampliación de convenios bancarios. El equipo territorial ir adelantó actas de compromiso con los representantes de familia para la preparación de incentivos financieros. Se adelantaron proyecciones y se esta a la espera de recursos 2020 al Proyecto.	14780
Abril	Se prepararon documentos para ampliación de convenios bancarios. Se adelantaron las actas de compromiso con los representantes de familia para la preparación de incentivos financieros. Se esta a la espera de recursos 2020 para iniciar proceso de traslado de incentivos.	14780

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

Mes	Observación	Meta (familias beneficiarias)
	Se adelantaron proyecciones y se esta a la espera de recursos 2020 al Proyecto.	
Mayo	Se prepararon documentos para ampliación de convenios bancarios. Se adelantaron las actas de compromiso con los representantes de familia para la preparación de incentivos financieros. Se esta a la espera de recursos 2020 para iniciar proceso de traslado de incentivos. Se adelantaron proyecciones y se esta a la espera de recursos 2020 al Proyecto.	6485
Junio	Se prepararon documentos para ampliación de convenios bancarios. Se adelantaron las actas de compromiso con los representantes de familia para la preparación de incentivos financieros. Se esta a la espera de recursos 2020 para iniciar proceso de traslado de incentivos. Se adelantaron proyecciones y se esta a la espera de recursos 2020 al Proyecto.	6485
Julio	Se realizó ampliación de convenios bancarios. Se adelantaron las actas de compromiso con los representantes de familia para la preparación de incentivos financieros. Se esta a la espera de recursos 2020 para iniciar proceso de traslado de incentivos en el mes de agosto. Se adelantaron proyecciones y se esta a la espera de recursos 2020 al Proyecto.	6485
Agosto	Se realizó ampliación de convenios bancarios. Se adelantaron las actas de compromiso con los representantes de familia para la preparación de incentivos financieros. Se esta a la espera de transferencia de recursos 2020 al operador para iniciar proceso de traslado de incentivos en el mes de agosto. Se adelantaron proyecciones y se esta a la espera de recursos 2020 al Proyecto.	6485
Septiembre	Se realizó ampliación de convenios bancarios. Se adelantaron las actas de compromiso con los representantes de familia para la preparación de incentivos financieros. Se inicia proceso de validación de recursos por los grupos para iniciar proceso de consignaciones. Se realizarán en octubre. Se adelantaron proyecciones y se espera adelantar los incentivos individuales	6485
Octubre	Se realizó ampliación de convenios bancarios. Se adelantaron las actas de compromiso con los representantes de familia para la preparación de incentivos financieros. Se inicia proceso de validación de recursos por los grupos para iniciar proceso de consignaciones. Se realizarán en octubre. Se adelantaron proyecciones y se espera adelantar los incentivos individuales	6485
Noviembre	Se adelantó durante el mes el giro a 743 grupos de la convocatoria 2019 por el incentivo a la bancarización. Se encuentra en proceso el incentivo al ahorro individual el cual fue suspendido por dos meses teniendo en cuenta la emergencia sanitaria. Se adelantaron proyecciones y se espera adelantar los incentivos individuales	6485
Diciembre	Durante el mes de diciembre se recibieron de los bancos la información de ahorro de las familias y se comenzaron a realizar las validaciones de cumplimiento de metas de ahorro individual y grupal. Por cierres financieros no se adelantan más desembolsos en el año, quedando para el mes de enero de 2021, una vez se realice transferencia de recursos al Proyecto para cumplir la actividad. Durante el mes se logró llegar a 890 incentivos a la bancarización.	3975

Fuente: Reporte SPI mensual

 El campo es de todos Vinagricultura	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

Conclusiones

El proyecto CONSTRUCCIÓN DE CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES: CONFIANZA Y OPORTUNIDAD A NIVEL NACIONAL presentó cumplimiento de cuatro de los cinco productos definidos en la vigencia 2019 y 2020, correspondiente al 98% de cumplimiento de metas del proyecto.

El producto “Servicio de apoyo financiero para la inclusión financiera” para la vigencia 2020 no logró la meta planteada, materializando el riesgo “Posibilidad de afectación reputacional por incumplir las metas establecidas, debido a la modificación o ajustes de políticas, obedeciendo a decisiones de la alta gerencia o modificación de la apropiación presupuestal..”

PLANIFICACIÓN PROYECTO – CONVENIO 20130286

Para garantizar los recursos de la vigencia 2019 se generó la octava adición al contrato el 19 de marzo de 2019 por valor de COP 47.729.382.517.

Para garantizar los recursos de la vigencia 2020 se generó la novena adición al contrato el 30 de abril de 2020 por valor de COP 46.737.000.000

De acuerdo con la revisión se encontró el documento “cadena de valor”, en el cual se logra integrar el POA con los objetivos e indicadores del proyecto, logrando armonizar el cumplimiento logrado con el POA en el SPI.

EJECUCIÓN CONVENIO 20130286

La revisión ejecutada se basó en los datos encontrados en SECOP, carpeta contractual que reposa en archivo del Grupo de Contratos e información presentada por la Dirección de Capacidades Productivas y Generación de Ingresos.

Resultados

Se evidenció la designación de dos supervisores en el contrato, técnico y financiero. Para la vigencia 2020 se realizaron cinco *informes de avance de supervisión técnica o financiera* con corte a mayo, junio, septiembre, noviembre y diciembre de 2020.

De acuerdo con lo descrito en los informes, la parte técnica y financiera se realizó basado en los informes entregados por la CCI, así mismo se encontraron certificaciones de revisión y seguimiento durante la vigencia 2020, firmadas por el CCI y por el coordinador técnico de territorios indicando que se realizaron tales actividades.

La Contraloría General de la República en su auditoría financiera 2020 al MADR, generó el hallazgo código 6.2 “Hallazgo No. 6 - FALTA DE SUPERVISION DEL LOS CONTRATOS 2013286 Y 2020530” a lo cual la Dirección generó el siguiente plan de mejoramiento:

 El campo es de todos	FORMATO		Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión		F01-PR-CIG-02
			FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN
FALTA DE SUPERVISION DEL LOS CONTRATOS 2013286 Y 2020530	Los supervisores se limitan a tener como fuente principal los propios informes presentados por los contratistas, sin que se evidencie que los supervisores asignados para relación contractual, elaboren su propio producto conforme a las verificaciones de los avances de los recursos ejecutados según las obligaciones pactadas contractualmente	Robustecer los informes con las actividades propias de la supervisión	Informes de supervision, visitas de verificación en campo y los documentos soportes de ejecución y ayudas de memoria de las visitas. Reuniones periódicas con las apoyos a la supervisión.	Informe de supervisión	1 de julio de 2021	31 de diciembre de 2021

Fuente: Planes de mejoramiento CGR – Oficina de Control Interno \mar\CGR_OCI\1 PLANES DE MEJORAMIENTO\FINANCIERA VIG. 2020\ENTREGA PM\CAPACIDADES

Las actas de Comité Supervisor de la vigencia 2020 se desarrollaron con los siguientes temas a tratar:

- Adición y Prórroga 23 de octubre de 2020
- Modificación garantía 19 de febrero de 2021
- Adición 13 de mayo de 2021

Se evidenció el uso del formato F07-MN-GPC-02 “Lista de Chequeo Comité Supervisor de Convenios / Contratos” el cual no fue diligenciado en su totalidad (N/A y NO) como se evidencia en la imagen presentada a continuación:



 El campo es de todos Vinagricultura	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

Respecto del proyecto se evidenció el envío mensual del reporte de avance por un contratista (ejecutor operativo del proyecto) de los productos y actividades planteadas a un profesional asignado, actuando como control de cumplimiento de las metas del proyecto. De igual forma se evidenció organización de la información a través de carpetas que contienen actas, contratos, certificaciones, a través de esta información se realiza el control por parte del profesional asignado.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

De acuerdo con la información registrada en el SPI, el avance financiero del proyecto presenta:

Resumen Financiero – Año Inicio: 2019 Año Final: 2022

Vigencia	Solicitado**	Inicial*	Vigente*	Compromiso*	Obligación*	Pago*	Avances
2019-Oct	75.839.543.479	47.729.362.517	47.729.362.517	47.729.362.517	45.226.953.706	45.226.953.706	Financiero: 94,76% Fisico: 107,02% Gestión: 100,00%
2020-Oct	46.976.436.773	46.737.000.000	46.737.000.000	46.737.000.000	44.165.012.400	44.165.012.400	Financiero: 94,50% Fisico: 98,00% Gestión: 100,00%
2021	46.611.895.290	0	0	0	0	0	Financiero: 0,00% Fisico: 0,00% Gestión: 0,00%
2022	68.251.560.000	0	0	0	0	0	Financiero: 0,00% Fisico: 0,00% Gestión: 0,00%

Fuente: *SUDF - **SDF. Información va desde 2008, año que se inició el SPI.

Relación obligaciones realizadas para la vigencia 2020, un total de 27 operaciones por valor total de COP 44.165.012.400

RUBRO	DESCRIPCION	FECHA DE CREACION	VALOR ACTUAL
C-1702-1100-9-0-1702007-02-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-07-15 18:45:30	\$ 287.641.000
C-1702-1100-9-0-1702007-02-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-08-28 13:19:54	\$ 1.226.259.000
C-1702-1100-9-0-1702007-03-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-07-22 11:21:59	\$ 3.258.000.000
C-1702-1100-9-0-1702007-03-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-08-28 13:31:26	\$ 2.830.000.000
C-1702-1100-9-0-1702007-03-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-08-28 14:43:40	\$ 4.742.000.000

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

RUBRO	DESCRIPCION	FECHA DE CREACION	VALOR ACTUAL
C-1702-1100-9-0-1702007-03-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-11-03 06:29:34	\$ 10.072.000.000
C-1702-1100-9-0-1702007-03-02	DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS RURALES	2020-08-28 17:01:11	\$ 72.000.000
C-1702-1100-9-0-1702007-03-02	DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS RURALES	2020-11-20 10:40:27	\$ 1.085.439.600
C-1702-1100-9-0-1702007-03-02	DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS RURALES	2020-12-22 06:36:19	\$ 2.106.560.400
C-1702-1100-9-0-1702012-02-02	DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS RURALES	2020-07-14 13:51:06	\$ 250.000.000
C-1702-1100-9-0-1702012-02-02	DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS RURALES	2020-11-20 10:45:16	\$ 757.100.000
C-1702-1100-9-0-1702021-02-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-07-31 10:32:42	\$ 683.972.816
C-1702-1100-9-0-1702021-02-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-08-05 15:14:45	\$ 176.320.000
C-1702-1100-9-0-1702021-02-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-08-28 12:39:42	\$ 1.276.062.000
C-1702-1100-9-0-1702021-02-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-11-03 06:44:08	\$ 1.305.986.237
C-1702-1100-9-0-1702021-02-01	FORMACIÓN DE CAPITAL SOCIAL ASOCIATIVO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	2020-12-21 20:58:38	\$ 3.215.405.347
C-1702-1100-9-0-1702021-02-04	COORDINACIÓN DEL PROYECTO	2020-07-14 14:24:35	\$ 2.061.627.000
C-1702-1100-9-0-1702021-02-04	COORDINACIÓN DEL PROYECTO	2020-07-22 11:28:04	\$ 1.598.000.000
C-1702-1100-9-0-1702021-02-04	COORDINACIÓN DEL PROYECTO	2020-07-31 10:49:01	\$ 405.427.184
C-1702-1100-9-0-1702021-02-04	COORDINACIÓN DEL PROYECTO	2020-08-28 13:09:22	\$ 1.351.929.000
C-1702-1100-9-0-1702021-02-04	COORDINACIÓN DEL PROYECTO	2020-11-03 06:50:14	\$ 460.378.163
C-1702-1100-9-0-1702021-02-04	COORDINACIÓN DEL PROYECTO	2020-12-21 21:06:11	\$ 1.841.512.653
C-1702-1100-9-0-1702036-03-02	DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS RURALES	2020-11-20 10:48:11	\$ 340.196.000
C-1702-1100-9-0-1702036-03-02	DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS RURALES	2020-12-22 06:21:57	\$ 1.360.784.000

 El campo es de todos Vinagricultura	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

RUBRO	DESCRIPCION	FECHA DE CREACION	VALOR ACTUAL
C-1702-1100-9-0-1702037-02-03	GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO, CAPACIDADES Y COMUNICACIONES	2020-07-22 11:32:54	\$ 402.000.000
C-1702-1100-9-0-1702037-02-03	GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO, CAPACIDADES Y COMUNICACIONES	2020-08-05 15:28:48	\$ 224.412.000
C-1702-1100-9-0-1702037-02-03	GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO, CAPACIDADES Y COMUNICACIONES	2020-08-28 17:01:11	\$ 114.000.000
C-1702-1100-9-0-1702037-02-03	GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO, CAPACIDADES Y COMUNICACIONES	2020-12-29 15:57:47	\$ 660.000.000

Fuente: Ejecución presupuestal a diciembre de 2020 – Subdirección Financiera

Conclusiones

Se encontró coherencia y exactitud entre los datos suministrados por la Subdirección Financiera, la reportada por el SPI y los presentados por los INFORMES DE AVANCE O FINAL DE SUPERVISION TÉCNICA Y FINANCIERA.

El proyecto CONSTRUCCIÓN DE CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES: CONFIANZA Y OPORTUNIDAD A NIVEL NACIONAL presentó una ejecución presupuestal de la vigencia 2020 del 95.4%, comprometiendo la totalidad de recursos asignados y obligando COP 44.165.012.400 de los COP 46.737.000.000 asignados.

RIESGOS DEL PROYECTO

Se identificaron siete riesgos para el proyecto, los cuales fueron analizados y se obtuvo:

ITEM	RIESGOS	EVALUACIÓN	FUENTE
1	Posibilidad de afectación reputacional por no cubrir o atender las necesidades de la población objetivo debido al inadecuado diagnóstico de la necesidad de la población objetivo, en la formulación y articulación de la política	<p>Se nombran dos controles en una sola línea:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Verificación que las propuestas (políticas e instrumentos) estén alineadas con las directrices de la alta dirección.</i> 2. <i>Tramitar los procesos de aprobación ante las instancias respectivas.</i> No indica claramente el responsable de aprobar. <p>De acuerdo con el punto 3.2.2.1 "Estructura para la descripción del control" de la Guía para la Administración del Riesgo – versión 5. Se requiere indicar quien realiza el control, en el caso 2 el responsable es la instancia que aprueba.</p>	Mapa de Riesgos de la Dirección del 19 de mayo de 2021.

 El campo es de todos Vinagricultura	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

		Se recomienda separar estos dos controles en dos líneas del mapa de riesgos.	
2	Posibilidad de afectación reputacional por incumplir las metas establecidas, debido a la modificación o ajustes de políticas, obedeciendo a decisiones de la alta gerencia o modificación de la apropiación presupuestal..	De acuerdo con el mapa de riesgos en caso de materializarse el riesgo se acepta, se recomienda que, dada la materialización del riesgo para el proyecto, se evalúe el riesgo con el fin de tomar esta nueva información como insumo. Se recomienda revisar como causa raíz el bloqueo de recursos o giro tardío de los mismos.	Mapa de Riesgos de la Dirección del 19 de mayo de 2021.
3	Posibilidad de afectación reputacional Reporte de información inexacta por parte de la dependencia debido no contar con Mecanismo adecuados para la recolección y actualización de información.	Se nombran dos controles en una sola línea: 1. <i>Definir en el contrato o convenio la obligación por parte del ejecutor de reportar la información de acuerdo con los requerimientos de la entidad.</i> 2. <i>El supervisor revisa y analiza la información y transmite al Director para toma de decisiones. No cuenta con el complemento</i> De acuerdo con el punto 3.2.2.1 "Estructura para la descripción del control" de la Guía para la Administración del Riesgo – versión 5 se indica que el complemento que son los detalles que permiten identificar el control (cómo analiza y como revisa). Se recomienda separar estos dos controles en dos líneas del mapa de riesgos.	Mapa de Riesgos de la Dirección del 19 de mayo de 2021.
4	Posibilidad de afectación reputacional por no contar con el equipo humano en territorio para la ejecución de los componentes del proyecto, debido a la baja oferta de candidatos idóneos que se presentan a las convocatorias ofertadas en las zonas priorizadas por el proyecto.	Se evidenció en carpetas del Sharepoint, los registros de las actividades de control definidas.	Mapa de Riesgos de la Dirección del 19 de mayo de 2021.
5	Posibilidad de afectación reputacional por en el acceso de los usuarios del proyecto a los servicios del Componente Financiero, debido a la dificultad en la articulación con actores institucionales y entidades financieras, problemas en el uso	Se recomienda revisar la redacción (palabra dificultad) Se recomienda establecer registro de evidencia para las reuniones y talleres de	Mapa de Riesgos de la Dirección del 19 de mayo de 2021.

 El campo es de todos Vinagricultura	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

	efectivo de los servicios financieros, desinterés de actores y de las entidades financieras para articularse al desarrollo de la estrategia del componente.	articulación con entidades financieras.	
6	Posibilidad de afectación reputacional por insuficiente número de grupos de familias vinculadas al Proyecto, debido a la dificultad en la publicación y socialización oportuna de las Convocatorias	La causa raíz señalada es <i>"dificultad en la publicación y socialización oportuna de las convocatorias"</i> a la cual el control <i>"El director, coordinador y profesionales designados, realizan actividades de socialización de la convocatoria en coordinación con los diferentes actores del proyecto. Generan alianzas estratégicas para la divulgación de la información con diferentes actores."</i> no enfoca su ejecución en mitigar la causa raíz que es <i>socialización oportuna</i> . Se recomienda revisar el control con enfoque en la causa raíz.	Mapa de Riesgos de la Dirección del 19 de mayo de 2021.
7	Posibilidad de afectación económica por desviación y/o pérdida de los recursos asignados por cofinanciación a los grupos asociativos en actividades no contempladas en el Plan de Negocios, debido a la inadecuada gestión y administración de los recursos asignados para la ejecución de los Planes de Negocio e ineficiente supervisión de la gestión de los recursos.	Se evidenció en carpetas del Sharepoint, los registros de las actividades de control definidas.	Mapa de Riesgos de la Dirección del 19 de mayo de 2021.

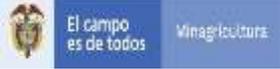
Conclusiones Generales

El proyecto presentó una ejecución global del 98% para las vigencias 2019 y 2020, cumplimiento total de las metas e indicadores proyectados excepto el producto "Servicio de apoyo financiero para la inclusión financiera" para la vigencia 2020 donde no logró la meta planteada.

Se encontró coherencia y exactitud entre los datos suministrados por la Subdirección Financiera, la reportada por el SPI y los presentados por los INFORMES DE AVANCE O FINAL DE SUPERVISION TÉCNICA Y FINANCIERA.

El proyecto CONSTRUCCIÓN DE CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES: CONFIANZA Y OPORTUNIDAD A NIVEL NACIONAL presentó una ejecución presupuestal de la vigencia 2020 del 95.4%, comprometiendo la totalidad de recursos asignados y obligando COP 44.165.012.400 de los COP 46.737.000.000 asignados.

De acuerdo con el informe de Auditoría Financiera 2020 realizado por la Contraloría General de la República, se generó un hallazgo relacionado con la supervisión del convenio

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

2013286, la Dirección generó el respectivo plan de mejoramiento, el cual evidencia desarrollo a la fecha de corte y tiene como fecha de finalización el 31 de diciembre de 2021.

Los riesgos del proyecto se administran a través del mapa de riesgos, se señaló claramente los pertenecientes al proyecto CONSTRUCCIÓN DE CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES: CONFIANZA Y OPORTUNIDAD A NIVEL NACIONAL, sin embargo, se recomienda fortalecer la caracterización de los controles para lograr una trazabilidad completa y eficaz y evitar la materialización de los riesgos.

ASPECTOS ENCONTRADOS: (Conformidades y no conformidades)

Conformidad: La elaboración del cuadro de EXCEL “Cadena de valor” es una herramienta adecuada en el desarrollo del POA y que se ve reflejado producto por producto e indicador por indicador en el proyecto.

Observación: Se recomienda fortalecer los controles de los riesgos definidos de acuerdo con los lineamientos de la Guía para la Administración de Riesgos – versión 5 de la Función Pública.

Observación: Se recomienda ejecutar el plan de mejoramiento definido para subsanar el hallazgo presentado por la CGR en los tiempos establecidos.

	Jefe oficina de Control Interno Auditor líder	Auditor asignado
Firma		
Nombre	Ana Marlenne Huertas López	Juan Harbey Numpaqui Fonseca