

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

**FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME: 16/06/2022**

**ASPECTO EVALUABLE (UNIDAD AUDITABLE):** PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LOS MECANISMOS DE ATENCIÓN A LAS MUJERES RURALES Y CAMPESINAS PARA LA SUPERACIÓN DE LAS BRECHAS DE GÉNERO Y SOCIOECONÓMICAS A NIVEL NACIONAL,

**LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S):** DIRECTORA DE MUJER RURAL

**OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA:**

**OBJETIVO 1:** Evaluar el proyecto FORTALECIMIENTO DE LOS MECANISMOS DE ATENCIÓN A LAS MUJERES RURALES Y CAMPESINAS PARA LA SUPERACIÓN DE LAS BRECHAS DE GÉNERO Y SOCIOECONÓMICAS A NIVEL NACIONAL,

**OBJETIVO ESPECÍFICOS:**

Evaluar:

1. Estado de ejecución global del proyecto desde su inicio hasta 30 de abril de 2022
2. Cumplimiento de objetivos del proyecto
3. Productos e indicadores del proyecto
4. Ejecución presupuestal del proyecto
5. Supervisión ejercida por el Ministerio al Convenio con la Universidad Distrital Francisco José de Caldas
6. Riesgos y Controles del proyecto

**ALCANCE DE LA AUDITORÍA:** Desde el inicio del proyecto hasta el 30 de abril de 2022.

**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 10
- 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 DEL PROYECTO EN 2021 – CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS DEL PROYECTO – PRODUCTOS E INDICADORES DEL PROYECTO**

**Vigencia 2021**

OBJETIVO	PRODUCTO	INDICADOR	META 2021	LOGRO DIC 2021	EVALUACIÓN
Afianzar los lineamientos para la	Documentos de	Documentos de lineamientos	3	3	Se evidenció la ejecución de los siguientes documentos:

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

OBJETIVO	PRODUCTO	INDICADOR	META 2021	LOGRO DIC 2021	EVALUACIÓN
inclusión del enfoque de género en las políticas, programas y proyectos sectoriales	lineamientos técnicos	técnicos elaborados			<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento de ruta metodológica para la construcción de la política pública de la población campesina</li> <li>Documento de lineamientos técnicos para la inclusión del enfoque de género en el servicio de extensión agropecuaria</li> <li>Plan de acción para la implementación del decreto 762 de 2018 en el sector agricultura y de Desarrollo Rural</li> </ul>
Fortalecer la implementación de las políticas, programas y proyectos en favor de las mujeres rurales y campesinas	Servicio de apoyo financiero para proyectos productivos	Proyectos productivos cofinanciados	100	100	<p>De acuerdo con el documento "Informe de Avance Final de Supervisión Técnica y Financiera" con corte a 31 de diciembre de 2021, Se evidenció la existencia de la convocatoria 235 "Somos campo, soy mujer rural" y puntualmente se señala la postulación de 163 propuestas y acreditados de 153.</p> <p>La firma de contrato y constitución de garantías por parte de los emprendedores primer cierre se planteó para el primer trimestre de 2022.</p> <p>De acuerdo con el documento "Informe de Avance Final de Supervisión Técnica y Financiera" con corte a 31 de marzo de 2022 se indicó: "Al corte del 31 de marzo de 2.022 se han formalizado (con firma de documentos respectivos) 96 planes de negocio se presentan tres (3) en desistimiento y un plan de negocio esta aplazado para su formalización. De los desistidos se está evaluando poderlos sustituir por otros que estén listos y que no hayan podido sido incluidos dentro del proceso por límite del monto total de la convocatoria, este procedimiento está establecido dentro del reglamento del Fondo Emprender"</p> <p>El anexo 1 de este informe presentó el listado de los Planes de Negocios acreditados, aprobados y formalizados.</p> <p>De acuerdo con el acta de la SESIÓN CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL 1592 DEL 14 DE DICIEMBRE 2021 para la convocatoria 235 se definieron los proyectos a financiar.</p> <p>A 31 de marzo de 2022 no se realizaron desembolsos a los proyectos seleccionados.</p>
Evaluar los resultados e impacto de las acciones sectoriales en favor de las mujeres rurales y campesinas	Documentos de evaluación	Documentos de evaluación elaborados	1	1	Se evidenció el documento "Agenda de Evaluaciones con Enfoque de Género".

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

Fuente: SPI Proyecto de inversión corte a diciembre de 2021

## Metas de Gestión

Indicador	Meta 2021	Logro 2021	Evaluación
<b>1100G088</b> Proyectos productivos acompañados Unidad de medida: Número	100	100	De acuerdo con la evidencia anterior presentada, en la vigencia 2021 se postularon 163 propuestas.
<b>9900G031</b> Estudios Sectoriales Elaborados Unidad de medida: Número	2	2	Se evidenció los documentos: <ul style="list-style-type: none"> <li>Estudio técnico elaborado sobre el impacto de la pandemia COVID-19 sobre las mujeres rurales</li> <li>Estudio técnico elaborado sobre la caracterización del uso del tiempo de la juventud que habita las zonas rurales</li> </ul>

Fuente: SPI Proyecto de inversión corte a diciembre de 2021

## Resultados de la evaluación

- Los objetivos “Afianzar los lineamientos para la inclusión del enfoque de género en las políticas, programas y proyectos sectoriales”, “Afianzar los lineamientos para la inclusión del enfoque de género en las políticas, programas y proyectos sectoriales” y “Evaluar los resultados e impacto de las acciones sectoriales en favor de las mujeres rurales y campesinas” cumplieron con las metas establecidas en sus indicadores.
- El indicador “Proyectos productivos cofinanciados” y su respectiva meta no indica si su cumplimiento se da con los proyectos seleccionados, con algún grado de avance o totalmente desembolsados en su financiación, componente importante para una medición exacta del indicador.

## Vigencia 2022

OBJETIVO	PRODUCTO	INDICADOR	META 2022	LOGRO ABRIL 2022	EVALUACIÓN
Afianzar los lineamientos para la inclusión del enfoque de género en las políticas, programas y proyectos sectoriales	Documentos de lineamientos técnicos	Documentos de lineamientos técnicos elaborados	2	0	De acuerdo con el SPI se ha avanzado en: <i>Actividades ejecutadas para la consecución del objetivo:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li>Se construyó estructura previa e inició la construcción del marco teórico del documento.</li> <li>Participó en la socialización del proceso de construcción de la política pública. Conjuntamente con Mininterior se programaron 7 espacios virtuales para elección de dos delegados y sus suplentes.</li> <li>Se realizaron 5 sesiones de Campo Innova y evento de mejoramiento de instrumentos financieros. Se realizaron 22 sesiones Mis Finanzas Cuentas, entre otras actividades.</li> </ol>

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

OBJETIVO	PRODUCTO	INDICADOR	META 2022	LOGRO ABRIL 2022	EVALUACIÓN
Fortalecer la implementación de las políticas, programas y proyectos en favor de las mujeres rurales y campesinas	Servicio de apoyo financiero para proyectos productivos	Proyectos productivos cofinanciados	20	0	De acuerdo con el SPI se ha avanzado en: Actividades ejecutadas para la consecución del objetivo: 1. Se continuó en el desarrollo el Sistema de Información para mujeres rurales SIMUR a partir de la actualización del SIMUR segunda versión y el proceso de depuración de Bases de datos. 2. Se avanzó en el desarrollo del sistema de información de FOMMUR que permitirá recibir las aplicaciones de la convocatoria del Fondo. 3. Se elaboró el Plan de trabajo del FOMMUR para el 2022 y se evaluaron las opciones de contratación del administrador de los recursos del FOMMUR
Evaluar los resultados e impacto de las acciones sectoriales en favor de las mujeres rurales y campesinas	Documentos de evaluación	Documentos de evaluación elaborados	1	0	De acuerdo con el SPI se ha avanzado en: Actividades ejecutadas para la consecución del objetivo: 1. Se concluyó el desarrollo del borrador de los estudios previos y el anexo técnico para iniciar el proceso de la evaluación con enfoque de género del Programa de Acceso Especial para las Mujeres al Proceso de Restitución de Tierras. 2. La DMR definió la política pública a evaluar desde una perspectiva de género y consolidó el plan de acción para el desarrollo de la evaluación. Además, de los cronogramas de entrega de informes de sentencias y Plan Marco de Implementación

Fuente: SPI Proyecto de inversión corte a abril de 2022

## Resultados de la evaluación

1. El proyecto con corte a abril de 2022 ha realizado actividades acordes al cumplimiento de los objetivos.

## Esquema Financiero 2021 y 2022

Resumen Financiero – Año Inicio: 2021 Año Final: 2024

Vigencia	Solicitado**	Inicial*	Vigente*	Compromiso*	Obligación*	Pago*	Avances
2021-Dic	4.201.000.000	2.000.000.000	8.000.000.000	7.814.363.990	7.610.692.351	7.610.692.351	Financiero: 95,13% Físico: 100,00% Gestión: 100,00%
2022-Abr	6.862.748.100	6.862.000.000	6.862.000.000	1.621.020.271	414.582.218	414.582.218	Financiero: 6,04% Gestión: 0,00%
2023	7.331.203.205	0	0	0	0	0	Financiero: 0,00% Gestión: 0,00%
2024	7.724.888.815	0	0	0	0	0	Financiero: 0,00% Gestión: 0,00%

Fuente \*SUIFP - \*\*SUIF. Información va desde 2008, año que se inició el SPI.

Fuente: SPI - <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/Detalle.aspx?vigencia=2022&periodo=4&proyecto=2020011000029>

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

## EJECUCIÓN PRESUPUESTAL – vigencia 2021

### Grado de Utilización de Recursos

Apropiación vigente – COP \$ 8.000.000.000

RUBRO DECRETO	RECURSO	APROPIACIÓN VIGENTE
C-1702-1100-14	OTROS RECURSOS DEL TESORO	\$ 2.000.000.000
C-1702-1100-14	DONACIONES	\$ 6.000.000.000

Apropiación bloqueada – COP \$ 0

Compromisos – COP \$ 7.814.363.990

Obligaciones – COP \$ 7.610.692.351

Órdenes de Pago – COP \$ 7.610.692.351

Relación CDP generados para la vigencia 2021, un total de 28 operaciones por valor total de COP 7.814.363.990. Estos CDP tienen recursos de “DONACIONES” y de “OTROS RECURSOS DEL TESORO”

NO. CDP	VALOR COMPROMETIDO
10221	\$ 51.408.000
10921	\$ 68.703.872
11121	\$ 111.622.000
11321	\$ 124.072.133
11521	\$ 87.210.000
11721	\$ 85.425.000
11921	\$ 90.576.000
12021	\$ 37.403.400
12321	\$ 90.304.000
13621	\$ 96.526.000
24821	\$ 31.163.599
30821	\$ 30.485.860
34021	\$ 94.792.000
43221	\$ 38.100.000
55421	\$ 46.333.333
56721	\$ 287.813.628
61521	\$ 39.780.000
65121	\$ 62.666.667
67521	\$ 6.182.948.000
73321	\$ 8.666.667
73421	\$ 14.759.157
73521	\$ 5.360.303
73621	\$ 23.500.000
73721	\$ 27.000.000
73821	\$ 5.261.038
73921	\$ 28.000.000
74021	\$ 22.633.333

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

NO. CDP	VALOR COMPROMETIDO
76521	\$ 21.850.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.814.363.990</b>

Fuente: Ejecución presupuestal a diciembre de 2021 – Subdirección Financiera

## Índices

- $\frac{CDP's}{Apropiación Vigente} * 100 = 97.67\%$
- $\frac{Compromisos}{Apropiación Vigente} * 100 = 97.67\%$
- $\frac{Obligaciones}{Apropiación Vigente} * 100 = 95.13\%$
- $\frac{Obligaciones}{Compromisos} * 100 = 97.39\%$

## Rubros Presupuestales

Se realizó evaluación del rubro C-1702-1100-14-0-1702041-02, contrastando la información contenida en la plataforma SPI con corte a 31 de diciembre, la información presentada en los informes de supervisión de diciembre 31 y marzo y la información de la Subdirección Financiera, encontrando que la información es idéntica.

## Ejecución de Recursos

De acuerdo con el informe de supervisión de marzo de 2022, en la cuenta establecida No. 230-89510-4 denominada "IDEXUD – 0027 ADHESIÓN MINAGRICULTURA" los movimientos ejecutados en la cuenta están relacionados con los rendimientos financieros. En cuanto a la ejecución de recursos no se realizaron movimientos.

## Resultados de evaluación

1. De acuerdo con los índices calculados, el proyecto de inversión al finalizar la vigencia 2021 tuvo un grado de utilización de recursos alto. El nivel de compromisos fue adecuado frente a la apropiación vigente.
2. Existió coherencia entre los datos presentados en el SPI, informes de supervisión y la información de la Subdirección Financiera.
3. Los cien (100) proyectos seleccionados a cofinanciar no recibieron recursos aprobados con corte 31 de marzo de 2022.

## SUPERVISIÓN EJERCIDA POR EL MINISTERIO AL CONVENIO CON LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

Los informes de supervisión incluyeron:

 <span style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: center;">       El campo es de todos Minagricultura     </span>	<b>FORMATO</b>	Versión 9
	<b>Informe Auditoría Interna de Gestión</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

- Ejecución Técnica del contrato
- Ejecución financiera del contrato

Se evidenció en los informes de supervisión, cumplimiento de las Obligaciones Presupuestales, Financieras y Contables descritas en el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría versión 10, sin embargo, en los informes se anexaron los extractos de la cuenta de ahorros 230-89510-4, los cuales en el informe del 31 de marzo de 2022 no son legibles (enero, febrero y marzo).

No se evidenció información relacionada con actividades de control ejecutadas por parte del Ministerio en la selección y verificación de los proyectos a cofinanciar, garantizando que los proyectos seleccionados cumplan con los criterios definidos.

### **Resultado de evaluación**

El ejercicio de supervisión realizado por la Dirección de Mujer Rural a la minuta de adhesión No. 0027 del contrato interadministrativo CO1.PCCNTR.2564825 es adecuado.

### **RIESGOS Y CONTROLES DEL PROYECTO**

El riesgo evaluado fue “Posibilidad de afectación reputacional por la inadecuada formulación y/o divulgación de la política o instrumentos de política, debido al desconocimiento de las necesidades y de los intereses estratégicos de las mujeres rurales, no contar con suficientes recursos o tener información y divulgación deficiente de las políticas o instrumentos”.

Analizando las causas:

1. “desconocimiento de las necesidades y de los intereses estratégicos de las mujeres rurales”. De acuerdo con los resultados, existió cumplimiento total de los objetivos y metas establecidas en los indicadores, la causa se controló adecuadamente. Fuente SPI
2. “no contar con suficientes recursos”. El proyecto contó con los recursos adecuados para cubrir la meta de cien (100) proyectos cofinanciados, sin embargo, tuvo una acogida mayor (127 proyectos viables por valor de \$10.109.168.802). La causa se controló adecuadamente. Fuente Informe de Supervisión
3. “tener información y divulgación deficiente de las políticas o instrumentos”. La participación de 163 propuestas postuladas al cierre de la convocatoria indicó que la divulgación fue adecuada. La causa se controló adecuadamente. Fuente Informe de Supervisión

### **Resultado de evaluación:**

El riesgo “Posibilidad de afectación reputacional por la inadecuada formulación y/o divulgación de la política o instrumentos de política, debido al desconocimiento de las necesidades y de los intereses estratégicos de las mujeres rurales, no contar con

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

suficientes recursos o tener información y divulgación deficiente de las políticas o instrumentos” no se ha materializado y su control es adecuado.

## CONCLUSIONES

El proyecto de inversión “FORTALECIMIENTO DE LOS MECANISMOS DE ATENCIÓN A LAS MUJERES RURALES Y CAMPESINAS PARA LA SUPERACIÓN DE LAS BRECHAS DE GÉNERO Y SOCIOECONÓMICAS A NIVEL NACIONAL” cumplió con la totalidad de metas establecidas para los tres objetivos de la vigencia 2021.

El proyecto con corte a 30 de abril de 2022 ha presentado avances en el desarrollo de las actividades establecidas para la presente vigencia.

El indicador “Proyectos productivos cofinanciados” no cuenta con la exactitud adecuada para determinar el estado (seleccionado, firmado el contrato o desembolsado) en que los proyectos cumplen con el indicador.

El proyecto presentó una ejecución presupuestal ajustada con los términos establecidos en la minuta de adhesión No. 0027 al contrato interadministrativo CO1.PCCNTR.2564825 y cronograma de la convocatoria 235 del Fondo Emprender.

El ejercicio de supervisión realizado por la Dirección de Mujer Rural a la minuta de adhesión No. 0027 del contrato interadministrativo CO1.PCCNTR.2564825 es adecuado.

El riesgo “Posibilidad de afectación reputacional por la inadecuada formulación y/o divulgación de la política o instrumentos de política, debido al desconocimiento de las necesidades y de los intereses estratégicos de las mujeres rurales, no contar con suficientes recursos o tener información y divulgación deficiente de las políticas o instrumentos” no se ha materializado y su control es adecuado.

## ASPECTOS ENCONTRADOS: (Conformidades y no conformidades)

**Conformidad:** El proyecto “FORTALECIMIENTO DE LOS MECANISMOS DE ATENCIÓN A LAS MUJERES RURALES Y CAMPESINAS PARA LA SUPERACIÓN DE LAS BRECHAS DE GÉNERO Y SOCIOECONÓMICAS A NIVEL NACIONAL” cumplió con las metas propuestas para la vigencia 2021.


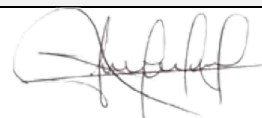
**Conformidad:** La ejecución presupuestal del proyecto “FORTALECIMIENTO DE LOS MECANISMOS DE ATENCIÓN A LAS MUJERES RURALES Y CAMPESINAS PARA LA SUPERACIÓN DE LAS BRECHAS DE GÉNERO Y SOCIOECONÓMICAS A NIVEL NACIONAL” es adecuada.

**Recomendación:** De acuerdo con la GUÍA PARA LA CONSTRUCCIÓN Y ANÁLISIS DE INDICADORES de la Dirección de Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas del DNP el indicador “Proyectos productivos cofinanciados” del producto “Fortalecer la implementación de las políticas, programas y proyectos en favor de las mujeres rurales y campesinas” corresponde a un indicador de producto, particularmente de Oferta, dado que



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

la medición consiste en determinar el número de proyectos a los cuales se les beneficiará con apoyo económico, la Oficina de Control Interno recomienda crear un indicador de demanda, enfocado en medir la gestión de desembolso oportuna y total de los recursos dispuestos en los proyectos seleccionados.

	<b>Jefe Oficina de Control Interno Auditor Líder</b>	<b>Auditor asignado</b>
<b>Firma</b>		
<b>Nombre</b>	Ana Marlenne Huertas López	Juan Harbey Numpaque Fonseca