



FONDO DE FOMENTO PANELERO FFP

INFORME DE LA AUDITORIA INTERNA AL 30 DE JUNIO DE 2020

**CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA INTERNA AL
FONDO DE FOMENTO PANELERO 2020**

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

GARSSA CONSULTING S.A.S.





GARSSA
CONSULTING
www.garssa.com

Bogotá D.C.
Fecha: 25/08/2020

GAR-395-2020

Av. 45 (Autopista Norte)
No. 118-30 oficina 608
Bogotá · Colombia

www.garssa.com
www.tgs-global.com
+57 4571634
SG-FR-046-03

Doctor
JUAN GONZALO BOTERO
Viceministro de Agricultura
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
FONDO DE FOMENTO PANELERO
Ciudad

Asunto: Informe de auditoría interna Fondo de Fomento Panelero correspondiente al primer semestre de 2020

Respetado doctor Botero:

Adjunto a la presente encontrará el informe de la referencia, en cumplimiento de las funciones de la auditoría interna, el cual se vio retrasado por situaciones ajenas a nuestra voluntad por algunas dificultades que se generaron a raíz del COVID-19, que impidieron contar con toda la documentación requerida a tiempo.

Quedamos atentos a sus comentarios

Sandra Lucía Sossa Peña
Garssa Consulting – Auditores Internos

INFORME DE AUDITORIA PRIMER SEMESTRE 2020 FONDO DE FOMENTO PANELERO FFP

A continuación, la auditoría se permite presentar el informe de las actividades realizadas durante el primer semestre de 2020.

I. AUDITORÍA A LAS INVERSIÓN DE LOS RECURSOS

La Auditoría Interna ha orientado la verificación de las inversiones del Fondo de Fomento Panelero administrado por el gremio FEDEPANELA analizadas desde los criterios establecidos en el marco legal vigente:

- Ley 101 de 1993
- Ley 87 de 1993 y sus reglamentaciones
- Decreto 2025 de 1996)
El cual se reglamenta parcialmente el Capítulo V de la Ley 101 de 1993, y las leyes 67 de 1983, 40 de 1990, 89 de 1993 y 114,117,118 y 138 de 1994
- Ley 40 de 1990
- Decreto 719 de 1995

En especial teniendo en cuenta los criterios de inversión establecidos para el Fondo de Fomento Panelero según la Ley 40 de 1990, Artículo 8o. que indica que los recursos del Fondo de Fomento Panelero se destinarán, exclusivamente, a los siguientes fines:

- Actividades de investigación y extensión vinculadas con: Producción de semillas mejoradas de caña panelera; técnicas de cultivo, recolección y procesamiento de la caña, panelera; utilización de energéticos alternativos en la producción de panela; técnicas de conservación, empaque y comercialización de la panela y otros productos de los trapiches; programas de diversificación de la producción y conservación de las cuencas hidrográficas y del entorno ambiental en las zonas de producción panelera.
- La promoción del consumo de la panela, dentro y fuera del país.
- Campañas educativas sobre las características nutricionales de la panela.
- Actividades de comercialización de la panela, dentro y fuera del país.
- Programas de diversificación de la producción de las unidades paneleras.
- Programas de conservación de las cuencas hidrográficas y el entorno ambiental en las zonas paneleras.
- Hasta en un 10%, como máximo, para gastos de funcionamiento de la Federación Nacional de Productores de Panela, FEDEPANELA, y sus seccionales, o de otras asociaciones sin ánimo de lucro, representativas de la actividad panelera, incluyendo las cooperativas de producción o comercialización de la panela.

La Auditoría Interna como parte del proceso de Gestión de la información GI, solicitó al administrador la información relacionada a las inversiones realizadas con los recursos del FFP que se vienen ejecutando durante el año 2020, la cual incluyó al revisión de:

- La Ficha técnica del Programa de Asistencia técnica aprobada 2020.
- Plan operativo POA del Programa a nivel de proyección y ejecución de actividades por cada categoría de beneficiarios, y su nivel de cumplimiento nacional, departamental y por contratista durante la duración del programa 2020.
- Revisión documental desde el Drive del programa, en el que registran los soportes de ejecución de cada una de las actividades.
- Acceso a perfiles, contratos e informes de los profesionales y técnicos del programa.

Miembro de



www.tgs-global.com

- Información adicional producto de entrevistas directas con el director nacional del área técnica, coordinador y/o técnicos contratistas ejecutores del programa de asistencia técnica en región.
- Entrevistas a beneficiarios del programa a través de encuestas telefónicas a una muestra estadística de productores beneficiarios.
- Visitas de campo para verificación de las actividades desarrolladas soportadas con encuestas a beneficiarios visitados, técnicos y registro fotográfico.

1. AUDITORIA AL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA SEMESTRE I 2020

La auditoría interna revisó y verificó los avances del programa de asistencia técnica para el 1 semestre del 2020, conforme al cumplimiento los objetivos, el programa que abarca el apoyo y acompañamiento a los productores de panela mediante actividades de caracterización en diferentes componentes (agrícola, infraestructura, ambiental, orgánico, seguridad social y salud laboral), levantamiento de información con georreferenciación, planes de implementación, talleres de acompañamiento técnico, visitas de asistencia técnica y capacitaciones sobre el fondo de fomento panelero por medios presenciales y virtuales.

Identificando la estrategia implementada por el administrador debido a la situación de aislamiento generada por el virus COVID-19, que afectó el desarrollo de las actividades programadas como presenciales en el trimestre II del año, obligando la reprogramación y redefinición de métodos de extensión virtual por el equipo técnico en los casos de no ingreso a los municipios paneleros.

La auditoría interna validó que el programa durante este segundo trimestre avanzó en las actividades, objetivos y metas propuestas como se presenta a continuación.

DESCRIPCION DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA 2020

El programa de asistencia técnica del Fondo de Fomento Panelero tiene por objetivo principal dar acompañamiento técnico y agroempresarial a los productores paneleros de las diferentes regiones mediante la prestación de asistencia técnica integral, el acompañamiento agroempresarial, el apoyo en procesos de certificación en buenas prácticas agrícolas (BPA), capacitaciones y asesorías para el fortalecimiento de los conocimientos en BPA, sensibilización a los productores paneleros vinculados en encadenamientos productivos acerca del sistema de seguridad y salud en el trabajo SG-SST (Ley1562/12, Decreto 1443/14, Decreto 1072/15), construcción de capital social a través de un proceso de fortalecimiento socio – empresarial dirigido a las empresas asociativas de productores, jóvenes y mujeres así como como a través de la conformación de las redes para canalizar y promover el emprendimiento, acompañamiento en la adopción de la resolución 779 de 2006 y resolución 2674 de 2013 aplicables a trapiches y centrales de mieles, introducción de los productores en el cumplimiento de la norma HACCP (Hazard Análisis Critical Control Points) y la formación continua del sistema de gestión de calidad para que los productores puedan ganar espacios en nuevos niveles de mercado, mejorar competitividad y sostenibilidad, mejorar y aumentar los ingresos y permitir que se reactiven las economías locales y regionales.

Igualmente se plantea la sensibilización de productores paneleros vinculados a encadenamientos productivos sobre la importancia de la formalización laboral, teniendo en cuenta que la normatividad vigente para el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo SG – SST (Ley1562/12, Decreto 1443/14, Decreto 1072/15) que aplica para Todas las empresas incluidas las del sector.

Como elemento fundamental en los procesos de acompañamiento técnico se tiene el apoyo a las agroempresas, bien sean asociaciones de productores o sociedades mercantiles en camino hacia la formalidad, con estas organizaciones se viene desarrollando un trabajo previo de fortalecimiento en sus Competencias Organizacionales, a través del ÍNDICE DE COMPETENCIAS ORGANIZACIONALES (ICO) mejorando el desempeño de las organizaciones en cinco componentes principales como son

democracia y participación, patrimonio, gerencia y administración, negocios y servicios y desarrollo humano.

Para el cumplimiento de estos objetivos, el programa abarca componentes técnico-productivos, ambiental, agroempresarial, mercado, socio organizativo, de comunicaciones y divulgación disponiendo de personal calificado, el cual debe registrar el avance en la Plataforma tecnológica SIPA, vía Web, de manera que se consolide la información oportunamente y se detecten a tiempo posibles desviaciones

VERIFICACION DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA SEMESTRE I 2020

para tomar acciones preventivas o correctivas por departamento según el caso.

La Auditoría Interna como parte del proceso de Gestión de la información GI, solicitó al administrador la información relacionada a las inversiones realizadas con los recursos del FFP que se vienen ejecutando durante el año 2020, la cual incluyó:

- Ficha técnica del Proyecto.
- Plan operativo del Proyecto POA.
- Acceso al Drive en el que registra el Proyecto Plan de asistencia técnica.
- Acceso a perfiles, contratos e informes de los profesionales y técnicos del programa.
- Información adicional producto de entrevistas directas con el director nacional del área técnica, coordinadores y asistentes técnicos departamentales contratados.

Para la verificación del programa de asistencia técnica, la auditoria dividió metodológicamente la visita en dos partes descritas a continuación:

- Revisión de soportes en medio magnético: se describió por parte del equipo de trabajo el avance logrado hasta la fecha en la ejecución de actividades, sustentándolo por medio de los soportes en físico posteriormente digitalizados y almacenados en el drive del programa (formatos, actas, caracterizaciones, etc.).
- Acompañamiento de actividades en campo: debido a la emergencia sanitaria producida por el virus Covid-19, para la auditoría no fue posible la realización de visitas de campo en los predios de los beneficiarios del programa, por lo tanto, se realizó la verificación de los archivos magnéticos que reposan en el Drive, con el fin de validar la correcta ejecución de las actividades de asistencia técnica inicialmente programadas.

OBJETIVO GENERAL

Fortalecer los procesos productivos, agroempresariales y comerciales de los productores beneficiarios mediante la capacitación y el acompañamiento técnico

OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Actualizar a los productores beneficiarios en temas de cultivo y procesos mediante grupos de trabajo enmarcados en esquemas asociativos.
2. Realizar talleres aprender haciendo con los productores beneficiarios en concordancia con los procesos de certificación en BPA.
3. Continuar con el incremento de oferta de panela orgánica para exportación.
4. Continuar con la socialización de las rutas de formalización laboral y normatividad vigente para el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo - SGSST (Ley1562/12, Decreto 1443/14, Decreto 1072/15) a potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.
5. Capacitar a productores beneficiarios sobre la normatividad ambiental vigente.
6. Incrementar las Competencias Organizacionales de las Empresas Asociativas beneficiarias mediante la implementación de Planes de Fortalecimiento Socio - Empresarial
7. Desarrollar capacidades, habilidades y destrezas empresariales en los jóvenes y mujeres que conforman las redes de Emprendedores Paneleros.

Miembro de



www.tgs-global.com

8. Realizar acompañamiento técnico a productores con trapiche en el cumplimiento de la Resolución 779 de 2006.
9. Realizar capacitación a Agroempresas en implementación de requisitos de la nueva Ley FSMA (de los Estados Unidos).
10. Apoyar la producción de mieles en sus diferentes presentaciones como alternativa de producción.
11. Avanzar en el ajuste de la resolución 779 de 2006.
12. Prestar acompañamiento al Ministerio de Agricultura y la UPRA en el proceso de Ordenamiento de la producción.

CONTRATISTAS:

En cuanto a la contratación del equipo de trabajo del programa de asistencia técnica para la atención de beneficiarios, el programa contrató los siguientes perfiles para el equipo técnico conforme a los perfiles definidos en ficha, los recursos disponibles y la cobertura máxima estimada para el 2020:

Cargo	Total
Director Nacional del Área Técnica	6
Coordinador Departamental	9
Profesional Especializado	1
Profesional Apoyo Trabajo Social	1
Profesional Trabajo Social	2
Profesional de Apoyo	2
Prof. de Apoyo Gestión Ambiental y de Proyectos	1
Auxiliar administrativo	4
Profesional de apoyo Departamental	6
Técnico Agrícola	13
	45

La Auditoría validó que, el personal contratado corresponde con el programado en la ficha del programa se asistencia técnica. Además del reporte de pago de honorarios con corte a julio de 2020.

PRODUCTORES INTERVENIDOS POR EL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA 2020

Con respecto a los beneficiarios del programa, se verificaron los cambios en la cobertura teniendo en cuenta los ajustes en la atención de los mismos, teniendo en cuenta que la contingencia sanitaria generada por el Covid 19, exigía como criterios mínimos que los beneficiarios pudieran tener acceso a herramientas virtuales mínimas:

DEPARTAMENTO/GRUPO	EMPRENDEDOR	EMPRENDEDOR JUNIOR	TOTAL GENERAL
ANTIOQUIA	10	50	60
BOYACA	10	51	61
CALDAS	2	10	12
CAQUETÁ	2	10	12
CAUCA	6	30	36
CESAR	-	4	4
CUNDINAMARCA	10	50	60
HUILA	6	30	36
NARIÑO	10	50	60
NORTE DE SANTANDER	2	6	8
QUINDIO	2	10	12
RISARALDA	2	10	12
SANTANDER	10	50	60

Miembro de



www.tgs-global.com

DEPARTAMENTO/GRUPO	EMPRENDEDOR	EMPRENDEDOR JUNIOR	TOTAL GENERAL
TOLIMA	6	30	36
VALLE DEL CAUCA	6	30	36
TOTAL	84	421	505

DETALLE DE BENEFICIARIOS POR DEPARTAMENTO

- Beneficiarios atendidos en Antioquia:**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	ANGELOPOLIS	CONSUELO AMPARO ORTIZ GOMEZ	EMPRENDEDOR
2	URRAO	ELKIN ANTONIO MARTINEZ RUEDA	EMPRENDEDOR
3	URRAO	OSCAR ENRIQUE JIMENEZ URAN	EMPRENDEDOR
4	TITIRIBI	JORGE MARIO MAZO TABARES	EMPRENDEDOR
5	JARDIN	ROSA EDITH GONZALEZ TASCON	EMPRENDEDOR
6	AMAGÁ	LUZ MARINA PUERTA AGUDELO	EMPRENDEDOR
7	SANTA ROSA DE OSOS	VIRGILIO CARDENAS	EMPRENDEDOR
8	CARAMANTA	INES JUDITH ABELLO BEDOYA	EMPRENDEDOR
9	SANTO DOMINGO	SOLY EFIGENIA ROJO BARRERA	EMPRENDEDOR
10	FRONTINO	LUZ CELINA LOPEZ SUAZA	EMPRENDEDOR
11	ANGELOPOLIS	MARTIN EMILIO CANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	ANGELOPOLIS	FRANCISCO JAVIER ATEHORTUA	EMPRENDEDOR JUNIOR
13	ANGELOPOLIS	FRANCISCO LUIS ORTIZ BETANCURT	EMPRENDEDOR JUNIOR
14	ANGELOPOLIS	PEDRO PABLO ORTIZ CARO	EMPRENDEDOR JUNIOR
15	ANZA	PEDRO JULIO GONZALEZ MORENO	EMPRENDEDOR JUNIOR
16	ANZA	ELKIN DARIO GONZALEZ MORENO	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	ANZA	JOSE MAURICIO GONZALEZ MORENO	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	ANZA	JOSE GABRIEL MEJIA ALVAREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	ANZA	GUILLERMO ANTONIO PEREZ MEJIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
20	ANZA	CRISTOBAL URREGO BARRIENTOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
21	URRAO	DANIA MARTINEZ FLOREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
22	URRAO	ADISNEYDER HERRERA MORALES	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	URRAO	LUZ ORFENY ZAPATA	EMPRENDEDOR JUNIOR
24	URRAO	HENRY WILSON AGUIRRE AGUIRRE	EMPRENDEDOR JUNIOR
25	URRAO	JUAN PABLO HENAO CARO	EMPRENDEDOR JUNIOR
26	URRAO	EDGAR ANTONIO SALAZAR GAVIRIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
27	URRAO	ORLANDO MACHADO ESPINOSA	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	URRAO	JOSE LEONEL CORREA DURANGO	EMPRENDEDOR JUNIOR
29	URRAO	OSCAR DE JESUS MACHADO ESPINOSA	EMPRENDEDOR JUNIOR
30	URRAO	LINA MARCELA MORENO	EMPRENDEDOR JUNIOR
31	JARDIN	ADRIANA YANETH GONZALES YAGARI	EMPRENDEDOR JUNIOR
32	JARDIN	AMANDA GONZALES YAGARI	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	JARDIN	LEIDY MAGALI COLIMBA PANCHI	EMPRENDEDOR JUNIOR
34	JARDIN	INGLIA JANEZA TASCON PANCHI	EMPRENDEDOR JUNIOR
35	JARDIN	EVA SANDRITH VELEZ CERTIGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	AMAGA	LUZ ORFILIA ZAPATA CANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
37	AMAGA	ARMANDO DE JESUS PAREJA JIMENEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
38	AMAGA	MARIA EUGENIA COLORADO ESTRADA	EMPRENDEDOR JUNIOR
39	AMAGA	JUDITH ANDREA RESTREPO MURIEL	EMPRENDEDOR JUNIOR
40	AMAGA	JUAN JOSE BERMUDEZ AGUDELO	EMPRENDEDOR JUNIOR
41	SANTA ROSA DE OSOS	YOLIMA ELENA RUIZ RESTREPO	EMPRENDEDOR JUNIOR
42	SANTA ROSA DE OSOS	LUZ MARINA VIANA	EMPRENDEDOR JUNIOR
43	GRANADA	YUDY YOANA GARCIA GIRALDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
44	CARAMANTA	LUZ MARINA AGUIRRE DE ABELLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
45	SAN ROQUE	OLGA LUCIA BAENA	EMPRENDEDOR JUNIOR
46	GUADALUPE	DEICY LONDOÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
47	GUADALUPE	WALTER LONDOÑO OCHOA	EMPRENDEDOR JUNIOR
48	GUADALUPE	MONICA MARIA LONDOÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
49	GUADALUPE	ERICA MARIA CEBALLOS BETANCURT	EMPRENDEDOR JUNIOR
50	GUADALUPE	VIVIANA MARIA LONDOÑO OCHOA	EMPRENDEDOR JUNIOR
51	AMALFI	OSCAR ALBERTO VILLEGAS JARAMILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
52	ANGOSTURA	DAIMAN ANDRES ZEA ORREGO	EMPRENDEDOR JUNIOR
53	ANGOSTURA	JULIANA ANDREA BARRIENTOS CUARTAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
54	EBEJICO	IVAN DARIO SUAREZ PINEDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
55	FRONTINO	MARIA YOLANDA USUGA TANGARIFE	EMPRENDEDOR JUNIOR
56	FRONTINO	JULIO SAMUEL ESCOBAR CASTRILLON	EMPRENDEDOR JUNIOR
57	YOLOMBO	RUBIO ACEVEDO PALACIO	EMPRENDEDOR JUNIOR

Miembro de



www.tgs-global.com

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
58	YOLOMBO	AICARDO ANTONIO VALLEJO	EMPRENDEDOR JUNIOR
59	YOLOMBO	EDWIN FERNEY SANCHEZ MAYA	EMPRENDEDOR JUNIOR
60	YOLOMBO	MARIA FLORALBA HERRERA MESA	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Boyacá:**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	CHITARAQUE	MILENA LEON	EMPRENDEDOR
2	SANTANA	DEYANIRA BARRETO	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	TOGÜI	HENRY ACOSTA	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	TOGÜI	SEGUNDO LUIS A ABRIL RUEDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	MONQUIRA	ORLANDO COOREDOR ULLOA	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	SAN JOSE DE PARE	LAUREANO SANTOYO	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	CHITARAQUE	ERNESTO PINEDA GARAVITO	EMPRENDEDOR
8	CHITARAQUE	JOSE LUIS ARANDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	CHITARAQUE	REINALDO ULLOA	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	CHITARAQUE	HERNANDO SOSA	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	CHITARAQUE	FEIVER MARIN NIÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	CHITARAQUE	GRATINIANO RUIZ MUÑOZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
13	CHITARAQUE	EDGAR RUIZ MUÑOZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
14	SAN JOSE DE PARE	SAUL MORA	EMPRENDEDOR
15	SAN JOSE DE PARE	FELIX SAAVEDRA	EMPRENDEDOR JUNIOR
16	SAN JOSE DE PARE	ALVARO BLANCO	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	SAN JOSE DE PARE	EDGAR HERNANDEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	SAN JOSE DE PARE	ANA MARIA BARRETO	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	SAN JOSE DE PARE	LEOPOLDO VILLAMIL	EMPRENDEDOR JUNIOR
20	CHITARAQUE	VICTOR EDWIN SILVA	EMPRENDEDOR JUNIOR
21	MONQUIRA	ALIX STELLA ALVAREZ	EMPRENDEDOR
22	MONQUIRA	JHOAN GARCIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	MONQUIRA	CESAR ULLOA	EMPRENDEDOR JUNIOR
24	MONQUIRA	SEGUNDO DIMAS GAMBOA	EMPRENDEDOR JUNIOR
25	MONQUIRA	BERCELIO GONZALEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
26	MONQUIRA	EVER RICARDO CARDE NAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
27	MONQUIRA	IGOR LEON SOTO	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	SANTANA	MANUEL SUA	EMPRENDEDOR
29	SANTANA	ALEJANDRA GOMEZ BENITEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
30	SANTANA	LORENZO CHACON	EMPRENDEDOR JUNIOR
31	SANTANA	FERDINANDO QUINTERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
32	SANTANA	HERNANDO ARDILA	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	SANTANA	HERNANDO RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
34	TOGÜI	VICENTE ARIAS	EMPRENDEDOR
35	TOGÜI	HENRY PINZON	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	TOGÜI	JAMIT BLANCO	EMPRENDEDOR JUNIOR
37	TOGÜI	NOE CANDELA	EMPRENDEDOR JUNIOR
38	TOGÜI	ELQUI YECID PINILLA	EMPRENDEDOR JUNIOR
39	CHITARAQUE	PATRICIA ARANDA	EMPRENDEDOR
40	CHITARAQUE	LUIS FRANCISCO DAZA TELLEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
41	CHITARAQUE	LILIANA GAONA	EMPRENDEDOR JUNIOR
42	CHITARAQUE	MANUEL SAAVEDRA	EMPRENDEDOR JUNIOR
43	CHITARAQUE	MILTON SANCHEZ VARGAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
44	CHITARAQUE	CAMILO SANCHEZ PINEDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
45	SANTANA	EBERTO BLANCO SANCHEZ	EMPRENDEDOR
46	SANTANA	FABIAN ALBERTO NOGUERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
47	SANTANA	ALVARO CAMACHO	EMPRENDEDOR JUNIOR
48	SANTANA	BLADIMIR FAJARDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
49	SANTANA	RICARDO VEGA GÜIZA	EMPRENDEDOR JUNIOR
50	SANTANA	HUGO ARMANDO AVILA	EMPRENDEDOR JUNIOR
51	SAN JOSE DE PARE	SANTOS GAONA	EMPRENDEDOR
52	SAN JOSE DE PARE	ALFONSO PINEDA	EMPRENDEDOR JUNIOR

Miembro de



www.tgs-global.com

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
53	SAN JOSE DE PARE	HUGO ANGULO NARANJO	EMPRENDEDOR JUNIOR
54	SAN JOSE DE PARE	YEZID PINZON AGUILAR	EMPRENDEDOR JUNIOR
55	SAN JOSE DE PARE	MAURICIO GÜIZA	EMPRENDEDOR JUNIOR
56	SAN JOSE DE PARE	ENNYS QUIROGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
57	TOGÜI	HORACIO CASTELLANOS	EMPRENDEDOR
58	TOGÜI	GILDARDO GARCES	EMPRENDEDOR JUNIOR
59	TOGÜI	ALIRIO GARCES	EMPRENDEDOR JUNIOR
60	TOGUI	CARLOS QUIROGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
61	TOGUI	JORGUE AGUILLON	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Caldas:**

NO.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	MARQUETALIA	JORGE URIEL MORALES MUÑOZ	EMPRENDEDOR
2	MARQUETALIA	MARIO ADOLFO GONZALEZ OSORIO	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	MARQUETALIA	JESUS HELI BEDOYA	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	MARQUETALIA	JESUS MARIA HERNANDEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	MARQUETALIA	ALBA ROSA GARCIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	MARQUETALIA	RAFAEL MENDOZA	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	FILADELFIA	JOSE RIOS CADAVID	EMPRENDEDOR
8	FILADELFIA	JOSE HERIBERTO GOMEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	FILADELFIA	RAUL GIRALDO GOMEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	FILADELFIA	JAIR RIOS CASTAÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	FILADELFIA	NABOR GARCIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	FILADELFIA	JOSE DANILO CORREA DUQUE	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Caquetá:**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	SAN JOSÉ DEL FRAGUA	JAVIER PICO CASASBUENAS	EMPRENDEDOR
2	MORELIA	ELCIRA CARVAJAL	EMPRENDEDOR
3	FLORENCIA	LIBARDO TORRES REYES	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	FLORENCIA	JAVIER VALDERRAMA BELTRAN	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	FLORENCIA	LUIS GUTIERREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	FLORENCIA	BENJAMIN ROJAS CUENCA	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	FLORENCIA	ALEXANDER TANGARIFE	EMPRENDEDOR JUNIOR
8	MORELIA	YEINSON ZAPATA	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	MORELIA	JORGE ELIECER BEJARANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	MORELIA	GENTIL CHAGUALA	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	MORELIA	ROBERTO TORRES	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	MORELIA	FLOR GABRIELA BETANCURT	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Cauca:**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	CAJIBIO	JOSE MEDARDO PEÑA MOSQUERA	EMPRENDEDOR
2	CAJIBIO	MAURICIO PEÑA MOSQUERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	CAJIBIO	YOHAN GERARDO URMENDIZ CAPOTE	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	CAJIBIO	FRANCISCO JAVIER OROZCO SOL	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	CAJIBIO	JOSE MESIAS PEÑA MOSQUERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	CAJIBIO	CARLOS ALVERTO YANDE	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	CAJIBIO	JOSE HUMBERTO MONTENEGRO JIMENEZ	EMPRENDEDOR
8	CAJIBIO	NORALDO FREDY ROMERO CAPOTE	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	CAJIBIO	ELKIN MOSQUERA MOSQUERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	CAJIBIO	YILBER YONI CAPOTE VARGAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	CAJIBIO	GERARDO ARNELIO OROZCO GUTIERREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	CAJIBIO	JOSE ABELARDO LUNA FAJARDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
13	PIENDAMO	CARLOS ARBEY PATIÑO PATIÑO	EMPRENDEDOR
14	PIENDAMO	JESUS EFREN PATIÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
15	PIENDAMO	ERNEY PATIÑO PATIÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
16	PIENDAMO	DIOMEDES PATIÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	PIENDAMO	MARCO ANTONIO DIAZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	PIENDAMO	OMAR ALBERTO BERNAL TROCHEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	PIENDAMO	LUIS FERNANDO VELASCO CAMPO	EMPRENDEDOR

Miembro de



www.tgs-global.com

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
20	PIENDAMO	JOSE HENRY VALENCIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
21	PIENDAMO	EIDER VALENCIA ZUÑIGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
22	PIENDAMO	HAROL HEBER MOSQUERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	PIENDAMO	LUIS FERNANDO OROZCO CAPOTE	EMPRENDEDOR JUNIOR
24	PIENDAMO	CARLOS VALENCIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
25	MORALES	FREDO ALFONSO FLOR NIETO	EMPRENDEDOR
26	MORALES	FREDDY ANTONIO BETANCOURT	EMPRENDEDOR JUNIOR
27	MORALES	ALEXANDER MUÑOZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	MORALES	ARIZALDO BETANCOURT	EMPRENDEDOR JUNIOR
29	MORALES	MIYER CLEBIS MENDEZ MAÑUNGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
30	MORALES	JOSE ALVARO CASTILLO AGREDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
31	CAJIBIO	DANIEL ANTONIO RUIZ IPIA	EMPRENDEDOR
32	CAJIBIO	GILDARDO ZUÑIGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	CAJIBIO	NOIMAN ARNOL ZUÑIGA LUBO	EMPRENDEDOR JUNIOR
34	CAJIBIO	LUZ MARI SERNA ZUÑIGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
35	CAJIBIO	MARIA ELIZABETH SULEZ SERNA	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	CAJIBIO	MARLEN MIRANDA	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Cauca:**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	GONZÁLEZ	FRANCISCO TORRES RIOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
2	GONZÁLEZ	CARMEN ANIBAL NABARRO TRILLOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	GONZÁLEZ	DAGOBERTO CARRILLO PICON	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	GONZÁLEZ	RUBEL BARRERA JACOME	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Cundinamarca:**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	LA PEÑA	ARTURO PULGARIN	EMPRENDEDOR
2	LA PEÑA	JOSE LUIS GONZALEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	LA PEÑA	JOSE BERNARDO BOHORQUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	LA PEÑA	JOSELIN ARIAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	LA PEÑA	ESTEBAN BOHORQUEZ ORTIZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	LA PEÑA	PEDRO JULIO AGUILAR	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	VILLET	ALVARO PERILLA	EMPRENDEDOR
8	VILLET	JOSE ADELMO PEREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	VILLET	MIRIAM CHACON	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	VILLET	LUIS RODRIGO BERMUDEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	VILLET	BLANCA NELLY MONROY	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	VILLET	PEDRO ENRIQUE GUILLEN	EMPRENDEDOR JUNIOR
13	CAPARRAPI	PEDRO HERALDO TRIANA ANZOLA	EMPRENDEDOR
14	CAPARRAPI	SANDRA PATRICIA MONTERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
15	CAPARRAPI	PIOQUINTO RAMIREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
16	CAPARRAPI	LUZ MARINA CARRILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	CAPARRAPI	ROSALBA ESPITIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	CAPARRAPI	JOSE LEONEL CARRANZA	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	QUEBRADANEGRA	GUMERCINDO MELO CUBILLOS	EMPRENDEDOR
20	QUEBRADANEGRA	LINO GARZON SALDAÑA	EMPRENDEDOR JUNIOR
21	QUEBRADANEGRA	MELQUICIDEZ MELO MEDINA	EMPRENDEDOR JUNIOR
22	QUEBRADANEGRA	GILBERTO TRIANA ROMERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	QUEBRADANEGRA	HENRRY ORTIZJIMENEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
24	QUEBRADANEGRA	ABEL ANTONIO ORTIZ REYES	EMPRENDEDOR JUNIOR
25	LA PEÑA	FRED MATAALLANA PULGARIN	EMPRENDEDOR JUNIOR
26	LA PEÑA	BLANCA GEISA GONZALEZ ORTIZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
27	LA PEÑA	MELCO ORTIZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	LA PEÑA	RUBEN DARIO AMAYA	EMPRENDEDOR JUNIOR
29	LA PEÑA	MARIA JESUS GUERRA	EMPRENDEDOR JUNIOR
30	LA VEGA	JOSE VICENTE VEGA HERNANDEZ	EMPRENDEDOR
31	LA VEGA	JESUS APOSTOL CASAS CHILA	EMPRENDEDOR JUNIOR

Miembro de



No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
32	LA VEGA	JOSE AGUSTIN GUTIERREZ PUENTES	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	LA VEGA	LUIS HERNANDO MORA PINZON	EMPRENDEDOR JUNIOR
34	LA VEGA	JESUS NICOLAS GARZON MURILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
35	LA VEGA	JOSE ALEXANDER MOJICA	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	NOCAIMA	MARIA DEL CARMEN CASTELLANOS	EMPRENDEDOR
37	NOCAIMA	FLORALBA DUARTE	EMPRENDEDOR JUNIOR
38	NOCAIMA	MARTIN TRIVIÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
39	NOCAIMA	LUCIA MATIZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
40	NOCAIMA	RAMIRO FLOREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
41	NOCAIMA	ELINA PINZON	EMPRENDEDOR JUNIOR
42	NOCAIMA	ELENA GUTIERREZ	EMPRENDEDOR
43	NOCAIMA	RUBIELA ORTIZ	EMPRENDEDOR
44	QUIPILE	JOAQUIN MENINA	EMPRENDEDOR
45	QUIPILE	BLANCA OFELIA MIRANDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
46	QUIPILE	LUIS FELIPE VELA	EMPRENDEDOR JUNIOR
47	QUIPILE	ARGEMIRO MORALES	EMPRENDEDOR JUNIOR
48	QUIPILE	MARIA DORY ECHEVERRY	EMPRENDEDOR JUNIOR
49	QUIPILE	JONH ZUBIETA ROBAYO	EMPRENDEDOR JUNIOR
50	NIMAIMA	ADENIS HERNANDEZ OSORIO	EMPRENDEDOR
51	NIMAIMA	SERAFIN MATIZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
52	NIMAIMA	ARTURO CUELLAR	EMPRENDEDOR JUNIOR
53	NIMAIMA	URIEL EDILSON MENDEZ TRIANA	EMPRENDEDOR JUNIOR
54	NIMAIMA	ANTONIO MARIA CIFUENTES	EMPRENDEDOR JUNIOR
55	NIMAIMA	ROSALBINA BENAVIDEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
56	LA VEGA	NESTOR JULIO MARTINEZ PRIETO	EMPRENDEDOR JUNIOR
57	LA VEGA	MARIA DEL CARMEN ALDANA	EMPRENDEDOR JUNIOR
58	LA VEGA	EDNA MARISOL BAUTISTA BAUTISTA	EMPRENDEDOR JUNIOR
59	LA VEGA	RAFAEL TRIVIÑO DIAZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
60	LA VEGA	JESUS ANTONIO SERRATO AMAYA	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Huila:**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	SAN AGUSTIN	DANIEL SEMANATE	EMPRENDEDOR JUNIOR
2	SAN AGUSTIN	ABEL MARTINEZ QUISABONI	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	SAN AGUSTIN	FLORO CHICANGANA GARCES	EMPRENDEDOR
4	SAN AGUSTIN	GENTIL ANACONA PAPAMIJA	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	SAN AGUSTIN	ALVEIRO MUÑOS GOMEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	SAN AGUSTIN	CRUZ LAURENCIO IMBACHI GUAMANGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	SAN AGUSTIN	GIOVANNI DELGADO MUÑOZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
8	SAN AGUSTIN	MOISES BOLAÑOS PAZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	SAN AGUSTIN	GREGORIO CARLOSAMA	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	ISNOS	SEGUNDO GAVIRIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	ISNOS	FABIO GALLARDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	PITALITO	MANUEL JESUS BOLAÑOS	EMPRENDEDOR
13	PITALITO	JORGE PEÑA	EMPRENDEDOR JUNIOR
14	ISNOS	FERNANDO MONTERO SANCHEZ	EMPRENDEDOR
15	ISNOS	WILSON HENRRY MUÑOZ ORTEGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
16	ISNOS	RAUL RODRIGUEZ MUÑOZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	ISNOS	ELBERTH MUÑOZ ORTEGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	ISNOS	WILLIAM EMIRO RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	ISNOS	EDISON YAMID ROSADAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
20	ISNOS	ROBINSON MUÑOZ RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR
21	ISNOS	LUZ MARINA DELGADO	EMPRENDEDOR JUNIOR
22	ISNOS	MANUEL MUÑOZ ROSERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	ISNOS	HUGO CESAR BOLAÑOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
24	ISNOS	GUILLERMO DELGADO BURBANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
25	ISNOS	REINALDO MUÑOZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
26	ISNOS	WILDER MUÑOZ RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR
27	ISNOS	NATIVIDAD RODRIGUEZ ANDRADE	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	ISNOS	NOHORA CONSTANZA CERON BOLAÑOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
29	ISNOS	YUBELLY MUÑOZ RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
30	ISNOS	GIOVANNY ORDOÑEZ MOLINA	EMPRENDEDOR JUNIOR
31	SALADOBLANCO	RODRIGO HOYOS HOYOS	EMPRENDEDOR
32	SALADOBLANCO	LUIS ANTONIO PIAMBA ASTUDILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	SALADOBLANCO	FABIOLA UNI ANACONA	EMPRENDEDOR JUNIOR

Miembro de



No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
34	SALADOBLANCO	JULIO CESAR NOPAN MUÑOZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
35	SALADOBLANCO	EDGAR OSORIO HURTADO	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	SALADOBLANCO	NEVER JANSASOY OCHOA	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Nariño**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	SANDONA	LUCIA ALEXANDRA ROJAS GUZMAN	EMPRENDEDOR
2	SANDONA	MARIA EUGENIA ROJAS ZAMBRANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	SANDONA	NESTOR MIGUEL GUERRERO RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	SANDONA	ANA DEL CARMEN ROMO NARVAEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	SANDONA	EDGAR ALFONSO MAYA ROSERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	SANDONA	MARIO RICARDO CHAMORRO GOMEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	SANDONA	LUIS OLMEDO MONTERO GOMEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
8	SANDONA	CECILIA AMPARO MONTENEGRO MIER	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	SANDONA	OSCAR ORLANDO BETANCORUT ROMO	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	SANDONA	NORALBA SALAS TUTISTAR	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	SANDONA	CARLOS NELSON RECALDE	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	SANDONA	PEDRO LEON NARVAEZ ROSERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
13	CONSACA	RAFAEL ROMAN MARTINEZ MONTEZUMA	EMPRENDEDOR
14	CONSACA	ALBA JANETH CHICAIZA CASTILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
15	CONSACA	ARNULFO MORA SALAZAR	EMPRENDEDOR JUNIOR
16	CONSACA	HAROL STEBAN PORTILLA CASTILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	CONSACA	JHON JAIRO ZAMBRANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	CONSACA	ALVARO CASTRO REYES	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	CONSACA	LIBARDO LOPEZ	EMPRENDEDOR
20	CONSACA	FRANCO RODRIGUEZ SAPUYES	EMPRENDEDOR JUNIOR
21	CONSACA	JOSE CASTILLO VILLOTA	EMPRENDEDOR
22	CONSACA	EPAMINONDAS DIOMEDES PANTOJA	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	CONSACA	RAMIRO MARTINEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
24	LA FLORIDA	EFREN ZAMORA	EMPRENDEDOR JUNIOR
25	LA FLORIDA	JOSE BAYARDO ROSERO PANTOJA	EMPRENDEDOR
26	LA FLORIDA	NOLBERTO LINAREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
27	LA FLORIDA	HUMBERTO CABRERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	SANDONA	NOLBERTO JAVIER MARTINEZ	EMPRENDEDOR
29	SANDONA	MENANDRO MARTINEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
30	SANDONA	LILIANA GARCIA MARTINEZ	EMPRENDEDOR
31	SANDONA	HEIDER R BASTIDAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
32	SANDONA	JESUS E PANTOJA DIAZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	SANDONA	OVIDIO MARTINEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
34	SANDONA	MARIO CHAMORRO	EMPRENDEDOR JUNIOR
35	SANDONA	SEVERIANO SALAS M	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	SANDONA	ELISA ROJAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
37	ANCUYA	WBEIMAR MARTINEZ MONTERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
38	ANCUYA	JAIR F CAJIGAS C	EMPRENDEDOR JUNIOR
39	ANCUYA	NELLY FLOR MESA DE DELGADO	EMPRENDEDOR JUNIOR
40	ANCUYA	GEORGINA MONTEZUMA	EMPRENDEDOR JUNIOR
41	ANCUYA	JESUS LOPEZ ARCOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
42	ANCUYA	NORLBA SALAS TUTITAR	EMPRENDEDOR JUNIOR
43	ANCUYA	EDMUNDO MORA	EMPRENDEDOR
44	ANCUYA	JOSE E NARVAEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
45	ANCUYA	JOSE YELA	EMPRENDEDOR JUNIOR
46	ANCUYA	LAUREANO ORTEGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
47	EL TAMBO	GERMAN EUGENIO GUERRERO RUALES	EMPRENDEDOR
48	EL TAMBO	JUAN RODRIGO BENAVIDES ZAMORA	EMPRENDEDOR
49	EL TAMBO	JOSE FRANCISCO ERAZO MERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
50	LINARES	FABIOLA EUGENIA BOLAÑOS RUALES	EMPRENDEDOR JUNIOR
51	LINARES	MARCO ANTONIO MELO	EMPRENDEDOR JUNIOR
52	LINARES	CRISTIAN FELIPE BOLAÑOS BOLAÑOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
53	EL TAMBO	JOSE DANIEL ORTEGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
54	SANDONA	JOSE RAFAEL PORTILLA	EMPRENDEDOR JUNIOR
55	SANDONA	FELIPE GIRLALDO NARVÁEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
56	SANDONA	YANIRA NARVAEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
57	SANDONA	VILLAMIN ANTONIO FAJARDO FAJARDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
58	SANDONA	SERVIO TULIO GARCIA CORDOBA	EMPRENDEDOR JUNIOR
59	CONSACA	JESUS ALBEIRO GUERRERO MONTERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
60	SANDONA	NATIVEL GOMEZ AHUMADA	EMPRENDEDOR JUNIOR

Miembro de



www.tgs-global.com

• **Beneficiarios atendidos en Norte de Santander**

NO.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	CONVENCIÓN	LUIS EDUARDO SANCHEZ GARCIA	EMPRENDEDOR
2	CONVENCIÓN	LUIS ANGEL TRUJILLO NAVARRO	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	CONVENCIÓN	PEDRO NEL PACHECO NAVARRO	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	CONVENCIÓN	JAIRÓ PÁEZ PEREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	CONVENCIÓN	OMAR EMIRO TRUJILLO SOLANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	CONVENCIÓN	LUIS EDUARDO CHINCHILLA SANGUINO	EMPRENDEDOR
7	CONVENCIÓN	IVAN VACCA MARTINEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
8	TEORAMA	CONRADO PALLARES RINCON	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Quindío**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	QUIMBAYA	RUTH ARCILA DE HERRERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
2	PIJAO	DARWIN ANTONIO PINEDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	QUIMBAYA	LILIANA ESPERANZA OROSCO	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	QUIMBAYA	TITO. ARTURO GIRALDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	TEBAIDA	JULIO ERNESTO PLAZA JARAMILLO	EMPRENDEDOR
6	QUIMBAYA	JAIME DAMLINES CARDONA	EMPRENDEDOR
7	FILANDIA	JONATHAN TITO ARTURO GIRALDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
8	CORDOBA	JOSE SANTOS GONZALES	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	QUIMBAYA	JORGE HERRERA ARCILA	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	MONTENEGRO	LUISA INES MORALES ECHEVERRY	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	QUIMBAYA	RICARDO GRISALES LONDOÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	QUIMBAYA	JOSE HERRERA ARCILA	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Risaralda**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	PUEBLO RICO	MARIA YORLADIS MONTOYA FLOREZ	EMPRENDEDOR
2	QUINCHIA	DIEGO ISMAEL TREJOS IBARRA	EMPRENDEDOR
3	QUINCHIA	HENRY VINASCO GRANADA	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	QUINCHIA	LUZ MARINA ARICAPA DE HEREDIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	QUINCHIA	GILDARDO GUEVARA	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	QUINCHIA	EIDY PAOLA LADINO	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	QUINCHIA	EGIDIO DE JESUS LADINO MANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
8	PUEBLO RICO	DORIS YULIETB MORALES OSPINA	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	PUEBLO RICO	BENIGNO GARCIA GIRALDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	PUEBLO RICO	SANDRA MILENA VELASQUEZ GALLEG0	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	BELEN DE UMBRÍA	MARTHA LILIANA GRAJALES GONZALES	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	PUEBLO RICO	HORACIO GOMEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Santander**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	PÁRAMO	GERMAN RUEDA BARRERA	EMPRENDEDOR
2	PÁRAMO	ROBERTO GUTIERREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	PÁRAMO	NELSON CORREDOR	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	PÁRAMO	ANDRES MANCILLA	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	PÁRAMO	RITO ANTONIO GARCIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	VALLE DE SAN JOSÉ	TOMAS AUGUSTO MARTINEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	VALLE DE SAN JOSÉ	ANGELMIRO MELGAREJO	EMPRENDEDOR JUNIOR
8	MOGOTES	LEONEL CASTELLANOS	EMPRENDEDOR
9	MOGOTES	ANGEL SERAFIN VEGA	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	MOGOTES	SAMUEL ZAMBRANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	MOGOTES	ARLEX DUVALIER CUBILLOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	SAN GIL	EDUARDO CARDOZO	EMPRENDEDOR JUNIOR
13	OCAMONTE	EDUIN MEJIA MEJIA	EMPRENDEDOR
14	OCAMONTE	JOSE ALBERTO MEJIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
15	OCAMONTE	ANGEL RAMIRO ARENAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
16	OCAMONTE	ANSELMO MARIN	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	OCAMONTE	MARIA FERNANDA CASTILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	OCAMONTE	BENEDICTO PILONETA	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	CHARALA	JORGE ELIECER ARENAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
20	CHARALA	MIGUEL ANGEL SANABRIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
21	CHARALA	GUSTAVO ARENAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
22	CHARALA	YESID ENRIQUE MONSALVE	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	HATO	ALVARO ACEVEDO	EMPRENDEDOR
24	HATO	NESTOR CALA SANMIGUEL	EMPRENDEDOR JUNIOR

Miembro de



www.tgs-global.com

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
25	HATO	JOSE ANTONIO ALFONSO	EMPRENDEDOR JUNIOR
26	CONFINES	LUIS ANTONIO PINZON	EMPRENDEDOR JUNIOR
27	SOCORRO	MARIA ADELA PATIÑO DE CASTILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	SOCORRO	ALONSO BENITEZ MONSALVE	EMPRENDEDOR JUNIOR
29	SOCORRO	CRISTANCHO MENDOZA	EMPRENDEDOR JUNIOR
30	PALMAS DE SOCORRO	OMAR BALLESTEROS	EMPRENDEDOR
31	PALMAS DE SOCORRO	SOLEDAD PEÑA	EMPRENDEDOR JUNIOR
32	PALMAS DE SOCORRO	GLADYS PEÑA	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	SUAITA	BLANCA ALIRIA APONTE GARCIA	EMPRENDEDOR
34	SUAITA	JAIME FELIPE MARTINEZ OVALLE	EMPRENDEDOR JUNIOR
35	SAN BENITO	CAROLPO ARIZA AMADO	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	SAN BENITO	ELVER ADAN AMADO MALAGON	EMPRENDEDOR JUNIOR
37	SAN BENITO	ANTONIO JESUS AGUILERA ZAMUDIO	EMPRENDEDOR JUNIOR
38	GAMBITA	EDGAR ARTURO VARGAS DIAZ	EMPRENDEDOR
39	GAMBITA	WILLIAM MALAGON BAUTISTA	EMPRENDEDOR JUNIOR
40	GAMBITA	JOSE NICUEDEMOS OCHOA SUAREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
41	SIMACOTA	JAIR ARCE	EMPRENDEDOR JUNIOR
42	SIMACOTA	JAIR OBREGON OBREGON	EMPRENDEDOR JUNIOR
43	SIMACOTA	FELIX RAMON SANCHEZ FERREIRA	EMPRENDEDOR JUNIOR
44	GÜEPSA	DIDIER ARLEY RINCON DUARTE	EMPRENDEDOR
45	GÜEPSA	JAIR HOLGUIN ARIZA	EMPRENDEDOR JUNIOR
46	GÜEPSA	ANDRES ARIZA GARZON	EMPRENDEDOR JUNIOR
47	GUAVATÁ	LUIS ALBERTO MATEUS CASTELLANOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
48	GUAVATÁ	ALVARO DIAZ FAJARDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
49	BARBOSA	VICTOR JOSE FAJARDO MONCADA	EMPRENDEDOR
50	BARBOSA	JORGE GRANDAS CEPEDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
51	BOLIVAR	WILSON SANABRIA CASTAÑEDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
52	BOLIVAR	ALVARO ROMERO RUIZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
53	LA PAZ	JOSE PASION ALZA HERNANDEZ	EMPRENDEDOR
54	LA PAZ	HERNANDO ARIZA TIRADO	EMPRENDEDOR JUNIOR
55	LA PAZ	ROBERTO FAJARDO ARIZA	EMPRENDEDOR JUNIOR
56	CHIPATÁ	HUGO CORTES MOYANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
57	CHIPATÁ	WILSON EVER PARDO BERMUDEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
58	VÉLEZ	EVELIO MATEUS SANTOYO	EMPRENDEDOR JUNIOR
59	VÉLEZ	OSCAR MATEUS ARDILA	EMPRENDEDOR JUNIOR
60	VÉLEZ	LUIS BAYRON LEON SANTAMARIA	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Tolima**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	IBAGUÉ	HENRY OSPINA	EMPRENDEDOR
2	IBAGUÉ	LIGIA PÉREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	IBAGUÉ	AUDORA PÉREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	IBAGUÉ	FABIOLA PÉREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	IBAGUÉ	FELIX SANTOS VARÓN	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	IBAGUÉ	RODOLFO HEREDIA	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	ALVARADO	MARIA ORFILA BASTO	EMPRENDEDOR JUNIOR
8	ALVARADO	ELIAS VILLAMARIN	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	ALVARADO	GERMAN GUZMAN	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	ALVARADO	ALVARO GUZMAN BASTO	EMPRENDEDOR
11	ALVARADO	LUIS ARIEL RUEDA	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	ALVARADO	AQUIMIN GUZMAN	EMPRENDEDOR JUNIOR
13	ALVARADO	HUMBERTO LOPEZ FRANCO	EMPRENDEDOR JUNIOR
14	ALVARADO	ERNESTO GUZMAN GARZON	EMPRENDEDOR JUNIOR
15	ALVARADO	ROSEMBERT GONZALEZ	EMPRENDEDOR
16	ALVARADO	PEDRONEL GUZMAN BASTO	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	ALVARADO	EUTQUIO GUZMAN GARZON	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	ALVARADO	YESID GUZMAN BASTO	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	MARIQUITA	ATILIO RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
20	MARIQUITA	EURIPIDES BUSTOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
21	MARIQUITA	MEQUICIDEC RAMOS	EMPRENDEDOR
22	MARIQUITA	JOSE RAMIRO VELAZQUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	MARIQUITA	OLGA LUCIA CARDONA	EMPRENDEDOR JUNIOR
24	MARIQUITA	IVAN MARTINEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
25	PALOCABILDO	AGUSTIN BEJARANO	EMPRENDEDOR JUNIOR

Miembro de



www.tgs-global.com

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
26	PALOCABILDO	LUIS EDUARDO RIOS	EMPRENDEDOR
27	PALOCABILDO	VIRGILIO MARTINEZ BABATIVA	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	PALOCABILDO	FRANCISCO ROJAS	EMPRENDEDOR JUNIOR
29	PALOCABILDO	ABNER NONATO	EMPRENDEDOR
30	PALOCABILDO	GUILLERMO GIRALDO	EMPRENDEDOR JUNIOR
31	PALOCABILDO	NESTOR MARIO RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
32	PALOCABILDO	LEONARDO MALDONADO	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	PALOCABILDO	PEDRO ANTONIO RAMIREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
34	PALOCABILDO	GUILLERMO AGUIRRE	EMPRENDEDOR JUNIOR
35	PALOCABILDO	NORVERTO HERRERA	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	PALOCABILDO	ELIECER SANTIAGO	EMPRENDEDOR JUNIOR

• **Beneficiarios atendidos en Valle del Cauca**

No.	MUNICIPIO	NOMBRES COMPLETOS	TIPO DE BENEFICIARIO
1	VERSALLES	LUIS ALFONSO ARCE ZULUAGA	EMPRENDEDOR
2	VERSALLES	ABELARDO CABRERA RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
3	VERSALLES	JOSE JESUS RINCÓN	EMPRENDEDOR JUNIOR
4	VERSALLES	PEDRO PABLO GIRALDO ALZATE	EMPRENDEDOR JUNIOR
5	VERSALLES	JOSE EDISON VELEZ AGUDELO	EMPRENDEDOR JUNIOR
6	VERSALLES	GILBERTO BUITRAGO	EMPRENDEDOR JUNIOR
7	BOLIVAR	PEDRO IGNACIO GONZALEZ RUIZ	EMPRENDEDOR
8	BOLIVAR	FREDY ABAD GONZALEZ GRISALEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
9	BOLIVAR	JHON JAIRO RAMIREZ GOMEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
10	BOLIVAR	LUIS HERNANDO HUERTAS MANCIPE	EMPRENDEDOR JUNIOR
11	BOLIVAR	FERNANDO GONZALEZ CASTAÑO	EMPRENDEDOR JUNIOR
12	BOLIVAR	JOSE ROSENDO ALARCON ENCIZO	EMPRENDEDOR JUNIOR
13	BOLIVAR	FABIO RIVERA	EMPRENDEDOR
14	BOLIVAR	DAVID HERNANDEZ ALCALDE	EMPRENDEDOR JUNIOR
15	BOLIVAR	FERNANDO ANTONIO TREJOS LARGO	EMPRENDEDOR JUNIOR
16	BOLIVAR	HENRY GIRALDO RODRIGUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
17	BOLIVAR	JULIO ZAPATA JARAMILLO	EMPRENDEDOR JUNIOR
18	BOLIVAR	JORGE ALEXANDER ZAMORA	EMPRENDEDOR JUNIOR
19	BUGALAGRANDE	CARLOS HUMBERTO SALAZAR	EMPRENDEDOR
20	BUGALAGRANDE	JOHN JAIRO RAMIREZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
21	BUGALAGRANDE	LUIS PADILLA	EMPRENDEDOR JUNIOR
22	BUGALAGRANDE	KARINA HERNANDEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
23	BUGALAGRANDE	REINEL BOLIVAR	EMPRENDEDOR JUNIOR
24	BUGALAGRANDE	ARLEY CARVAJAL	EMPRENDEDOR JUNIOR
25	RESTREPO	ELMER QUIJANO	EMPRENDEDOR
26	RESTREPO	LIBARDO MONTERO	EMPRENDEDOR JUNIOR
27	RESTREPO	JAIR RUIZ CEBALLOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
28	RESTREPO	JHON JAIRO QUIJANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
29	RESTREPO	NORBERTO RUIZ CEBALLOS	EMPRENDEDOR JUNIOR
30	RESTREPO	WILFREDO QUIJANO	EMPRENDEDOR JUNIOR
31	EL DOVIO	WILMAR MUNERA	EMPRENDEDOR
32	EL DOVIO	JHON JAIRO GRANADA MUÑOZ	EMPRENDEDOR JUNIOR
33	EL DOVIO	RIGOBERTO MARIN GUZMAN	EMPRENDEDOR JUNIOR
34	EL DOVIO	LUIS ALFREDO SOTO	EMPRENDEDOR JUNIOR
35	EL DOVIO	JHON FREDY RAMIREZ AGUIRRE	EMPRENDEDOR JUNIOR
36	EL DOVIO	HIDELBER QUINTERO VASQUEZ	EMPRENDEDOR JUNIOR

METODOLOGÍA DEL PROGRAMA

Conforme a la actual situación de pandemia Covid 19, que impidió la movilidad y cercanía de los contratistas del fondo de los diferentes programas con los productores paneleros, involucrando como mayor población a los beneficiarios del programa de asistencia técnica, el administrador generó un ajuste a la forma de atención y relacionamiento presencial con los productores desde el pasado 23 de marzo de 2020, como se describió en documento enviado a la Auditoria Interna el 13 de abril de 2020:

- *Uso de recursos tecnológicos como acompañamiento telefónico y orientación (para productores que no cuentan con celulares inteligentes) para que continúen aplicando buenas prácticas de cultivo, buenas prácticas de manejo y aprovechamiento de residuos, buenas prácticas de manufactura en los procesos de producción de panela y autocuidado como medidas de protección sanitarias de los trabajadores.*

Miembro de



www.tgs-global.com

- *Video llamada por WhatsApp (para productores que cuentan con celulares inteligentes) donde se les orienta para que continúen aplicando buenas prácticas de cultivo, buenas prácticas de manejo y aprovechamiento de residuos, buenas prácticas de manufactura en los procesos de producción de panela y autocuidado como medidas de protección sanitarias de los trabajadores. Mediante las video llamadas el productor muestra el manejo que se está dando al tema orientado para verificar si está aplicando bien los procedimientos o es necesario reafirmar algún tema particular.*
- *Desglose de los temas objeto de capacitación desarrollados, para hacer entregas vía WhatsApp o correo electrónico, tips cortos y puntales de fácil y rápida adopción en temas de cultivo, procesamiento, seguridad y salud en el trabajo.*
- *Diligenciamiento vía telefónica de captura de información de caracterizaciones integrales de unidades productivas de nuevos beneficiarios incluidos para este año en el plan de asistencia técnica.*
- *Avance en la caracterización telefónica de las organizaciones vinculadas para la aplicación de la metodología ICO.*

Además definieron los medios de verificación adicionales para el seguimiento de las actividades no presenciales:

- Fotografías de la interacción por computador o WhatsApp con los productores.
- Audios y videos cortos de los acompañamientos a los productores en los diferentes temas.

Componentes del Proyecto	Indicadores	Medios de Verificación APROBADOS	Medios de Verificación AJUSTADOS
Inscripción programa de asistencia técnica	480 Caracterizaciones realizadas/caracterizaciones programadas.	Formato de caracterización, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Caracterización Integral de Unidades Productivas	480 Caracterizaciones realizadas/caracterizaciones programadas.	Formato de caracterización, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Aplicación metodología Índices Competencias Organizacionales (ICO)	26 talleres de acompañamiento técnico realizados/talleres programados.	Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Elaboración plan de trabajo fortalecimiento organizacional	26 visitas de acompañamiento en el desarrollo de plan de trabajo	Plan de trabajo, Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Capacitación en protocolo administrativo	26 talleres de acompañamiento técnico realizados/talleres programados.	Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Capacitaciones en BPA, BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado	80 talleres de acompañamiento técnico realizados/talleres programados.	Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato

Miembro de



www.tgs-global.com

Capacitaciones teórico prácticas en Procesos de Elaboración de panela	80 talleres de acompañamiento técnico realizados/talleres programados.	Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Capacitaciones teórico prácticas en Costos de Producción	80 talleres de acompañamiento técnico realizados/talleres programados.	Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Capacitación en protocolo operativo	195 talleres de acompañamiento técnico realizados/talleres programados.	Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Capacitación en limpieza y desinfección	480 productores capacitados	Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Capacitación en seguridad industrial y salud ocupacional	480 productores capacitados	Listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Reuniones de gestión interinstitucional	168 Reuniones de gestión interinstitucional realizados/Reuniones de gestión interinstitucional programados	Actas de reunión y/o listado de asistencia, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Campañas de sensibilización laboral y normatividad en SG-SST	12 Campañas realizadas/campañas programadas	Contenidos, listado de asistencia, fotos, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Redes de Emprendedores paneleros	28 Encuentros municipales y departamentales de redes/agendas de trabajo municipal y departamental	Listado de asistencia, fotos, documento agenda de trabajo.	Se mantuvo el formato

AJUSTES DEL PROGRAMA

De acuerdo con la situación sanitaria presentada por la presencia del virus COVID-19 y con las directrices dadas desde el Gobierno Nacional por la presente pandemia, la Dirección del programa para la gestión de este ajustó las metodologías registradas en ficha en este periodo de pandemia que les permita atender a los beneficiarios del programa lo cual a la fecha se ha manejado de la siguiente forma en campo:

- *Uso de recursos tecnológicos en general para seguir realizando acompañamiento y orientación (para productores que no cuentan con celulares inteligentes) por medio de llamadas telefónicas con el fin de que continúen aplicando buenas prácticas de cultivo, buenas prácticas de manejo y aprovechamiento de residuos, buenas prácticas de manufactura en los procesos de producción de panela y autocuidado como medidas de protección sanitarias de los trabajadores.*
- *Otra herramienta usada son las video llamada por WhatsApp (para productores que cuentan con celulares inteligentes) donde se les orienta para que continúen aplicando buenas prácticas de cultivo, buenas prácticas de manejo y aprovechamiento de residuos, buenas prácticas de manufactura en los procesos de producción de panela y autocuidado como medidas de protección sanitarias de los trabajadores. Mediante las video llamadas el productor muestra el*

manejo que se está dando al tema orientado para verificar si está aplicando bien los procedimientos o es necesario reafirmar algún tema particular.

- *Desglose de los temas objeto de capacitación desarrollados, para hacer entregas vía WhatsApp o correo electrónico, tipos cortos y puntales de fácil y rápida adopción en temas de cultivo, procesamiento, seguridad y salud en el trabajo.*
- *Diligenciamiento vía telefónica de captura de información de caracterizaciones integrales de unidades productivas de nuevos beneficiarios incluidos para este año en el plan de asistencia técnica.*
- *Avance en la caracterización telefónica de las organizaciones vinculadas para la aplicación de la metodología ICO.*

Frente a las actividades grupales, el administrador del fondo indica que se encuentran suspendidas siguiendo las directrices dadas por el Gobierno Nacional las cuales se podrán retomar una vez se dé la respectiva instrucción. De acuerdo con el ajuste a la metodología, se establecen medios de verificación adicionales, con ayudas audiovisuales como fotografías, videos interactivos y constancias de acompañamiento vía WhatsApp.

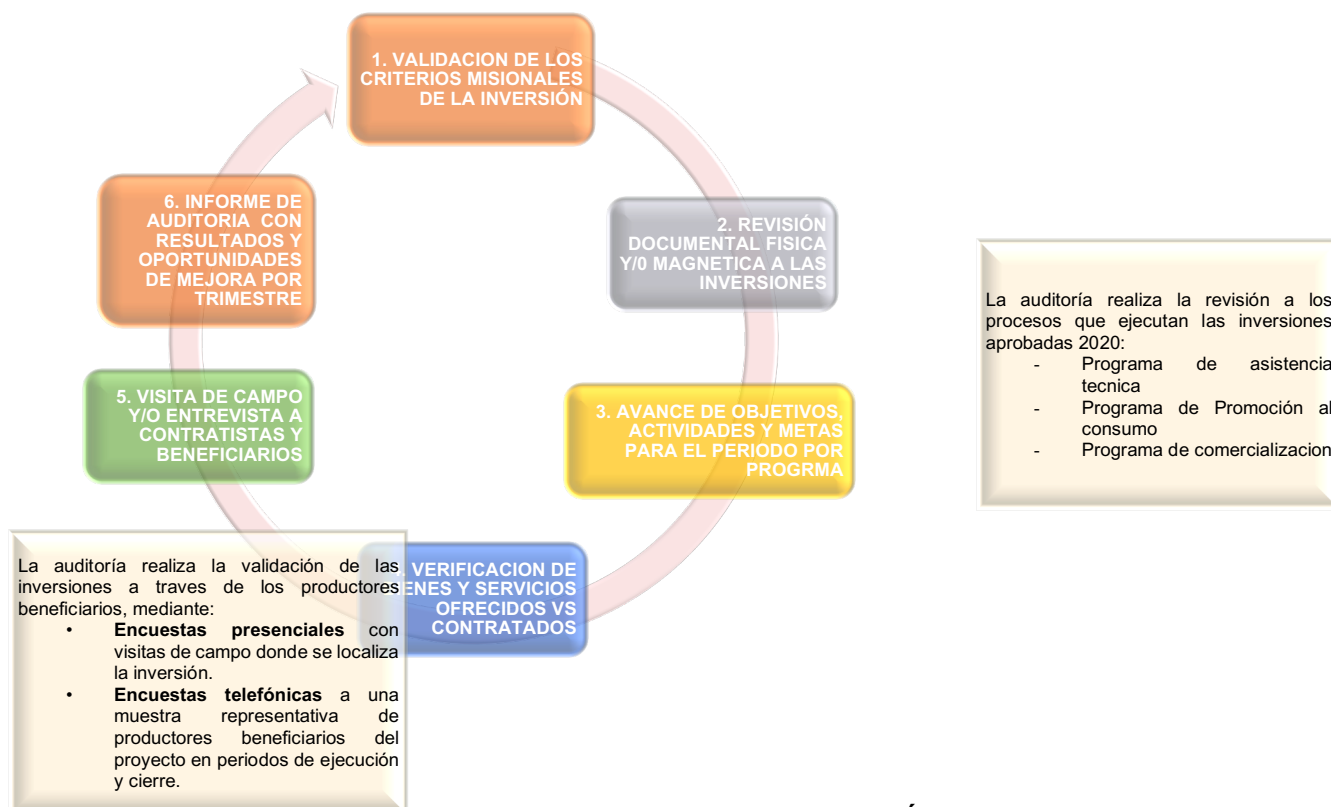
VERIFICACION DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA POR LA AUDITORIA INTERNA

Conforme a lo anterior y ajustados a las condiciones coyunturales de la pandemia Covid 19 en el país, la auditoría interna para el cierre del semestre I realizó la verificación documental del avance del programa de asistencia técnica con corte a julio de 2020 realizando la verificación documental del programa con los soportes registrados por el administrador en el Drive conforme al POA y el primer ciclo de llamadas telefónicas a 73 productores beneficiarios en los departamentos de Huila, Tolima, Risaralda, Antioquia, Boyacá, Cundinamarca, Cauca, Norte de Santander, Quindío y Santander.

La auditoría interna realizó con corte a julio de 2020 la verificación del programa de asistencia técnica en dos partes descritas a continuación:

- Revisión de soportes en medio magnético DRIVE: la auditoría interna a través de la coordinación del programa de asistencia técnica acceso al Drive, en donde se identifica la ejecución de actividades del programa, evidenciando los soportes digitalizados del programa (formatos, actas, caracterizaciones, etc.).
- Verificación de actividades de campo: la auditoría interna realiza actividades de verificación mediante aplicación de encuestas en campo y encuestas telefónicas a beneficiarios, además de acompañamientos a contratistas y beneficiarios en actividades de campo, con el fin de validar la correcta ejecución de las actividades de asistencia técnica, actividades complementarias ante la coyuntura del Covid 19.

A continuación prestamos el proceso de verificación:



VERIFICACION DOCUMENTAL DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA 2020

Con respecto al cumplimiento de las actividades de campo planteadas en el plan operativo POA del programa de asistencia técnica 2020, se revisaron por parte de la Auditoría interna los soportes entregados por el administrador por departamento, actividad y beneficiarios atendidos con corte al mes de julio de 2020, encontrando información en Drive presentando los siguientes resultados:

METAS Y LOGROS ESPERADOS CON LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA SEMESTRE I DE 2020

A continuación, se presenta el avance del programa con corte al semestre 1 de 2020 producto del cumplimiento de metas del Trimestre 1 y 2 conforme se detalla:

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE I	EJECUTADO	% AVANCE
1. Apoyar a 10 productores en el proceso de certificación en BPA.	1. Apoyar a 10 productores en el proceso de certificación en BPA.	10	0	0%
2. Realizar 80 talleres aprender haciendo en concordancia con los procesos de certificación en BPA.	2. Realizar 80 talleres aprender haciendo en concordancia con los procesos de certificación en BPA.	20/80	25	100%
3. Capacitar a 480 productores beneficiarios y prestar asesoría técnica	3. Capacitar a 480 productores beneficiarios y prestar asesoría técnica	120/480	140	100%

Miembro de



www.tgs-global.com

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE I	EJECUTADO	% AVANCE
en BPA, BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado	en BPA, BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado			
4. Apoyar a tres (3) productores en procesos de certificación orgánica grupales y/o individuales como potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.	4. Apoyar a tres (3) productores en procesos de certificación orgánica grupales y/o individuales como potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.	1/3	1	100%
5. Realizar 56 campañas de sensibilización en formalización laboral y normatividad vigente para el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo - SGSST a potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.	5. Realizar 56 campañas de sensibilización en formalización laboral y normatividad vigente para el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo - SGSST a potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.	14/56	14	100%
6. Capacitar a 480 productores sobre la normatividad ambiental vigente.	6. Capacitar a 480 productores sobre la normatividad ambiental vigente.	120/480	140	100%
7. Incrementar las Competencias Organizacionales en 26 Empresas Asociativas mediante la implementación de planes de Fortalecimiento Socio - Empresarial. (Esta meta solo se puede cuantificar semestralmente).	7. Incrementar las Competencias Organizacionales en 26 Empresas Asociativas mediante la implementación de planes de Fortalecimiento Socio - Empresarial. (Esta meta solo se puede cuantificar semestralmente).	5%	5%	100%
8. Desarrollar capacidades, habilidades y destrezas empresariales en los jóvenes y mujeres que conforman las redes de Emprendedores Paneleros en dos núcleos municipales (mujeres) y un núcleo municipal por departamento (jóvenes).	8. Desarrollar capacidades, habilidades y destrezas empresariales en los jóvenes y mujeres que conforman las redes de Emprendedores Paneleros en dos núcleos municipales (mujeres) y un núcleo municipal por departamento (jóvenes).	14 Redes de Jóvenes y 14 Redes de Mujeres con tres núcleos constituidos (2 mujeres, 1 jóvenes)	14 Redes de Jóvenes y 14 Redes de Mujeres con tres núcleos constituidos (2 mujeres, 1 jóvenes)	100%
9. Desarrollar protocolo de producción de mieles	9. Desarrollar protocolo de producción de mieles	2	1	100%

Miembro de



www.tgs-global.com

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE I	EJECUTADO	% AVANCE
invertidas y vírgenes estabilizadas	invertidas y mieles vírgenes estabilizadas			
10. Realizar seguimiento técnico sanitario y de calidad para los encadenamientos productivos.	10. Realizar seguimiento técnico sanitario y de calidad para los encadenamientos productivos.	6	2	100%
11. Desarrollar borrador de actualización de la resolución 779 de 2006	11. Desarrollar borrador de actualización de la resolución 779 de 2006	1	1	100%
12. Cuatro (4) capacitaciones en implementación de Ley FSMA.	12. Cuatro (4) capacitaciones en implementación de Ley FSMA.	4	2	100%

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE I	EJECUTADO	% AVANCE
1. Apoyar a 10 productores en el proceso de certificación en BPA.	1. Apoyar a 10 productores en el proceso de certificación en BPA.	0	0	0%
2. Realizar 80 talleres aprender haciendo en concordancia con los procesos de certificación en BPA.	2. Realizar 80 talleres aprender haciendo en concordancia con los procesos de certificación en BPA.	25	31	100%
3. Capacitar a 480 productores beneficiarios y prestar asesoría técnica en BPA, BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado	3. Capacitar a 480 productores beneficiarios y prestar asesoría técnica en BPA, BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado	140	123	100%
4. Apoyar a tres (3) productores en procesos de certificación orgánica grupales y/o individuales como potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.	4. Apoyar a tres (3) productores en procesos de certificación orgánica grupales y/o individuales como potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.	1	9	100%
5. Realizar 56 campañas de sensibilización en formalización laboral y normatividad vigente para el Sistema de	5. Realizar 56 campañas de sensibilización en formalización laboral y normatividad vigente	14	11	100%

Miembro de



www.tgs-global.com

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE I	EJECUTADO	% AVANCE
Seguridad y Salud en el Trabajo - SGSST a potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.	para el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo - SGSST a potenciales proveedores de los encadenamientos productivos.			
6. Capacitar a 480 productores sobre la normatividad ambiental vigente.	6. Capacitar a 480 productores sobre la normatividad ambiental vigente.	140	144	100%
7. Incrementar las Competencias Organizacionales en 26 Empresas Asociativas mediante la implementación de planes de Fortalecimiento Socio - Empresarial. (Esta meta solo se puede cuantificar semestralmente).	7. Incrementar las Competencias Organizacionales en 26 Empresas Asociativas mediante la implementación de planes de Fortalecimiento Socio - Empresarial. (Esta meta solo se puede cuantificar semestralmente).	5%	5%	100%
8. Desarrollar capacidades, habilidades y destrezas empresariales en los jóvenes y mujeres que conforman las redes de Emprendedores Paneleros en dos núcleos municipales (mujeres) y un núcleo municipal por departamento (jóvenes).	8. Desarrollar capacidades, habilidades y destrezas empresariales en los jóvenes y mujeres que conforman las redes de Emprendedores Paneleros en dos núcleos municipales (mujeres) y un núcleo municipal por departamento (jóvenes).	14 Redes de Jóvenes y 14 Redes de Mujeres con tres núcleos constituidos (2 mujeres, 1 jóvenes)	14 Redes de Jóvenes y 14 Redes de Mujeres con tres núcleos constituidos (2 mujeres, 1 jóvenes)	100%
9. Desarrollar protocolo de producción de mieles invertidas y vírgenes estabilizadas	9. Desarrollar protocolo de producción de mieles invertidas y mieles vírgenes estabilizadas	1	1	100%
10. Realizar seguimiento técnico sanitario y de calidad para los encadenamientos productivos.	10. Realizar seguimiento técnico sanitario y de calidad para los encadenamientos productivos.	2	3	100%
11. Desarrollar borrador de actualización de la resolución 779 de 2006	11. Desarrollar borrador de actualización de la resolución 779 de 2006	1	1	100%

Miembro de



www.tgs-global.com

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE I	EJECUTADO	% AVANCE
12. Cuatro (4) capacitaciones en implementación de Ley FSMA.	12. Cuatro (4) capacitaciones en implementación de Ley FSMA.	2	2	100%

De acuerdo al informe del semestre I de 2020 presentado por el administrador, se observaron los medios de verificación que dan cuenta del avance presentado en el Drive que registra por departamento y actividad los soportes de las actividades ejecutas según la programación de POA del programa.

CONCLUSIONES DE LA REVISION DOCUMENTA DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA SEMESTRE 1 DE 2020

El administración ha venido implementando una estrategia ajustada que le permita cumplir con las metas proyectadas del 2020, presentando un avance al primer trimestre del 100% sobre lo programado. Basados en la información revisada presentamos las recomendaciones al programa:

- El administrador habilitó a la Auditoría interna la entrada al Drive con los soportes de ejecución del programa de asistencia técnica por departamento y contratista ordenado por actividad.
- El administrador reportó el plan operativo anual POA del programa con los avances reportados según los soportes registrados en el Drive.
- El administrador informa que el ingreso de soportes de la ejecución del programa depende de los contratistas, por lo que toda la información se encuentra actualizada al corte de la verificación en Drive, información que es reportada en los informes de los contratistas para el proceso de pago.
- El administración generó una estrategia de atención a productores presencial y virtual ante las dificultades de actividad presencial y movilidad de los contratistas de campo, implementado protocolos de bioseguridad y estrategias de extensión virtual (videoconferencias, wasap, llamadas telefónicas, etc.) para lograr cumplir con los objetivos y metas del programa.

A continuación, se presenta el detalle por cada departamento por cada una de las actividades programadas en el plan operativo anual POA acumuladas a corte del semestre I de 2020:

CODIGO ACTIVIDAD	DESCRIPCION	UNIDAD	TOTAL PROGRAMADO 2020	TOTAL EJECUTADO A JULIO 2020	% AVANCE POR ACTIVIDAD A JULIO 2020	% AVANCE GRUPO DE ACTIVIDADES A JULIO 2020
1.	BENEFICIARIOS DIRECTOS EMPRENDEDORES					
1.1	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN					
1.1.1	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN					
1.1.1.1	CARACTERIZACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS	CARACTERIZACIÓN	84	84	100%	94%
1.1.1.2	GEOREFERENCIACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS	GEOREFERENCIACIÓN	84	78	93%	
1.1.1.3	MAPA DEPARTAMENTAL DE LAS UNIDADES PRODUCTIVAS ATENDIDAS	INFORME	13	11	85%	
1.1.1.4	CARACTERIZACIÓN / PLAN DE IMPLEMENTACIÓN CINTURON BPA	CARACTERIZACIÓN	9	9	100%	
1.2	SEGUIMIENTO Y ADOPCIÓN				4	
1.2.1	SEGUIMIENTO Y ADOPCIÓN					
1.2.1.1	VISITAS DE ASISTENCIA TÉCNICA	VISITA TÉCNICA	480	469	98%	99%
1.2.1.2	PLAN DE TRABAJO DE UNIDADES PRODUCTIVAS	PLAN DE TRABAJO	84	84	100%	
1.2.1.3	EVALUACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO DE UNIDADES PRODUCTIVAS	EVALUACIÓN	6	6	100%	
1.2.1.4	DIAGNOSTICO DE CINTURON BLANCO	DIAGNOSTICO	84	82	98%	
1.2.1.5	PLAN DE IMPLEMENTACIÓN CINTURON BLANCO	PLAN DE TRABAJO	74	72	97%	
1.2.1.6	EVALUACIÓN / PLAN DE IMPLEMENTACIÓN PERFIL ORGANICO	PLAN DE TRABAJO	2	2	100%	
1.2.1.7	EVALUACIÓN / PLAN DE IMPLEMENTACIÓN CERTIFICACIÓN BPA	PLAN DE TRABAJO	4	4	100%	
1.3.	SEGURIDAD LABORAL				7	
1.3.1	SEGURIDAD LABORAL					
1.3.1.1	CAMPAÑAS DE SENSIBILIZACIÓN EN FORMALIZACIÓN LABORAL Y NORMATIVIDAD VIGENTE DEL SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO SSGST A POTENCIALES PROVEEDORES DE ENCADENAMIENTOS PRODUCTIVOS	CAMPAÑAS	26	21	81%	81%
	SUBTOTAL BENEFICIARIOS DIRECTOS EMPRENDEDORES					91%

2	BENEFICIARIOS DIRECTOS NO EMPRENDEDORES					
2.1.	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN					
2.1.1	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN					
2.1.1.1	CARACTERIZACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS	CARACTERIZACIÓN	420	387	92%	90%
2.1.1.2	GEOREFERENCIACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS	GEOREFERENCIACIÓN	420	372	89%	
	SUBTOTAL BENEFICIARIOS DIRECTOS NO EMPRENDEDORES					90%

3.	GRUPOS DE TRABAJO				2	
3.1	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN					
3.1.1	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN					
3.1.1.1	CONFORMACIÓN DE GRUPOS DE TRABAJO	CARACTERIZACIÓN	84	77	92%	92%
3.2	COMPONENTE TÉCNICO PRODUCTIVO					
3.2.1	CULTIVO					
3.2.1.1	BUENAS PRACTICAS AGRÍCOLAS (SEMILLEROS)	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	70	67	96%	97%
3.2.1.2	ASESORIA TECNICA EN BUENAS PRACTICAS AGRICOLAS	VISITA TECNICA	62	59	95%	
3.2.1.3	BUENAS PRACTICAS AGRÍCOLAS (ABONOS ORGÁNICOS BIOPREPARADOS)	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	60	60	100%	
3.2.1.4	TALLERES DE APRENDER HACIENDO EN BUENAS PRACTICAS AGRICOLAS	TALLER	57	55	96%	
3.2.2	PROCESAMIENTO				4	
3.2.2.1	BUENAS PRACTICAS DE MANIPULACIÓN DE ALIMENTOS	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	47	43	91%	95%
3.2.2.2	ASESORIA TECNICA BUENAS PRACTICAS DE MANUFACTURA	VISITA TECNICA	60	60	100%	
3.2.2.3	CONTROL DE CALIDAD DEL PRODUCTO (TRAZABILIDAD EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN)	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	22	20	91%	
3.2.2.4	CAPACITACION TEORICO PRACTICO EN PROCESOS DE ELABORACIÓN DE PANELA	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	35	37	106%	
3.2.2.5	CAPACITACION TEORICO PRACTICAS EN COSTOS DE PRODUCCION	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	26	26	100%	
3.2.2.6	LIMPIEZA Y DESINFECCION	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	33	26	79%	
3.2.2.7	PROTOCOLO OPERATIVO	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	19	18	95%	
3.2.3	SEGURIDAD LABORAL				7	
3.2.3.1	CAPACITACIÓN EN SEGURIDAD INDUSTRIAL Y SALUD OCUPACIONAL	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	24	21	88%	88%
3.2.4	AMBIENTAL					
3.2.4.1	NORMATIVIDAD AMBIENTAL VIGENTE	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	45	43	96%	96%
3.2.5	FONDO DE FOMENTO PANELERO					
3.2.5.1	CAPACITACION FONDO DE FOMENTO PANELERO	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	50	49	98%	98%
3.2.6	ADMINISTRATIVO					
3.2.6.1	CAPACITACIÓN EN PROTOCOLO ADMINISTRATIVO	CAPACITACIÓN / BRIGADAS	15	14	93%	93%
	SUBTOTAL GRUPOS DE TRABAJO					94%

4	AGROEMPRESAS					
4.1	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN					
4.1.1	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN					
4.1.1.1	CARACTERIZACIÓN INTEGRAL DE ORGANIZACIONES DE PRODUCTORES - EMPRESAS NUEVAS	CARACTERIZACIÓN	8	8	100%	100%
4.2	SEGUIMIENTO Y ADOPCIÓN					
4.2.1	SEGUIMIENTO Y ADOPCIÓN					
4.2.1.1	CARACTERIZACION SOCIODEMOGRAFICA CON LA EMPRESA ASOCIATIVA - EMPRESAS NUEVAS	CARACTERIZACIÓN	8	9	100%	63%
4.2.1.2	APLICACIÓN METODOLOGIA INDICE COMPETENCIAS ORGANIZACIONALES (ICO) LINEA BASE - ULTIMO ICO 2019 O APLICACIÓN EMPRESAS NUEVAS	CARACTERIZACIÓN	8	9	100%	
4.2.1.3	DISEÑO DE PLANES DE FORTALECIMIENTO SOCIOEMPRESARIAL - ACTUALIZAR EL DE 2019 O DISEÑO DE EMPRESAS NUEVAS	PLAN DE TRABAJO	26	25	96%	
4.2.1.4	FICHA DE IDENTIFICACION DE ASOCIADOS DE CADA EMPRESA ASOCIATIVA	CARACTERIZACION	26	24	92%	
4.2.1.5	PRIMERA EVALUACION ICO (INCREMENTO 5%)	EVALUACION 1	26	24	92%	
4.2.1.6	SEGUNDA EVALUACION ICO (INCREMENTO 5%)	EVALUACION 2	26	0	0%	
4.2.1.7	INFORME DE AVANCE DEL PLAN DE TRABAJO SOCIO-ORGANIZACIONAL	INFORME 1	26	14	54%	
4.2.1.8	INFORME FINAL DE INTERVENCION A LAS EMPRESAS ASOCIATIVAS	INFORME FINAL DE INTERVENCION	26	0	0%	
4.2.1.9	ELABORACION PLAN ESTRATEGICO DE LA EMPRESA ASOCIATIVA	INFORME	26	17	65%	
4.2.1.10	TALLER DE CARTOGRAFIA SOCIAL DE LOS NUCLEOS PRODUCTIVOS	TALLER	26	0	0%	
4.2.1.11	VISITAS DE ASISTENCIA TÉCNICA	VISITA TÉCNICA	130	125	96%	
4.3	COMPONENTE COMERCIAL					
4.3.1	ASPECTO COMERCIAL					
4.3.1.1	REGISTRO DOCUMENTAL DE LAS ASOCIACIONES, IDENTIFICACION DE NUCLEOS PRODUCTIVOS Y CARACTERIZACION AGRONOMICA	INFORME	10	9	90%	42%
4.3.1.2	ACOMPANIAMIENTO Y LOGISTICA DE VISITAS PARA TALLERES MASIVOS, REUNIONES DE ENCADENAMIENTOS O MODELOS DE NEGOCIO.	INFORME	57	21	37%	
4.3.1.3	SEGUIMIENTO AL PLAN DE IMPLEMENTACION DE LOS MODELOS DE NEGOCIO DE LAS ASOCIACIONES DE PRODUCTORES Y ENCADENAMIENTOS PRODUCTIVOS	INFORME	11	0	0%	
4.3.1.4	APOYO A PROYECTOS ESPECIALES, COORDINACION CON LAS REGIONES	INFORME	57	23	40%	
	SUBTOTAL AGROEMPRESAS					68%

6	REDES					
6.1	REDES					
6.1.1	REDES					
6.1.1.1	CONSTITUCION DE NUCLEOS MUNICIPALES UN (1) NUCLEO MUNICIPAL JOVENES Y DOS (2) NUCLEOS MUNICIPALES DE MUJERES POR DEPARTAMENTO.	INSCRIPCION	42	41	98%	48%
6.1.1.2	CARACTERIZACION SOCIODEMOGRAFICA DE REDES	CARACTERIZACION	515	490	95%	
6.1.1.3	APLICACIÓN DE INDICE DE COMPETENCIAS DE EMPRENDIMIENTO - SOLO SE APLICA INTEGRANTES NUEVOS	EVALUACION	515	426	83%	
6.1.1.4	MAPA DE ACTORES MUNICIPALES Y DEPARTAMENTALES RELEVANTES EN LOS TEMAS DE MUJERES Y JOVENES	INFORME	42	31	74%	
6.1.1.5	ASPECTOS BASICOS DE EMPRENDIMIENTO - JOVENES Y MUJERES/ FORMULACION DE PROYECTOS CON ENFOQUE DE GÉNERO - MUJERES	CAPACITACION/BRIGADA	42	13	31%	
6.1.1.6	NORMATIVIDAD PARA LA CREACION DE EMPRESAS - JOVENES Y MUJERES/ AUTONOMIA ECONOMICA Y TOMA DE DECISIONES - MUJERES	CAPACITACION/BRIGADA	1	0	0%	
6.1.1.7	ENCUENTRO DEPARTAMENTAL RED DE JOVENES - HABILIDADES DE COMUNICACIÓN Y NEGOCIACION	INFORME	0	0	0%	
6.1.1.8	ENCUENTRO DEPARTAMENTAL RED DE MUJERES/ LIDERAZGO DE LAS MUJERES RURALES	INFORME	0	0	0%	
6.1.1.9	INFORME FINAL DE RED DEPARTAMENTAL DE JOVENES Y MUJERES	INFORME	0	0	0%	
	SUBTOTAL REDES					48%
7	GESTIÓN INSTITUCIONAL					
7.1	GESTIÓN INSTITUCIONAL					
7.1.1	GESTIÓN INSTITUCIONAL					
7.1.1.1	CEDULACION	CEDULACION	0	0	0%	23%
7.1.1.2	COMITES MUNICIPALES	GESTIÓN	0	0	0%	
7.1.1.3	COMITÉ DEPARTAMENTAL	GESTIÓN	0	0	0%	
7.1.1.4	GESTION DE PROYECTOS	INFORME	14	15	100%	
7.1.1.5	REUNIONES DE GESTIÓN INTERINSTITUCIONAL	GESTIÓN	83	11	13%	
7.1.2	PROMOCION AL CONSUMO					
7.1.2.1	DIFUSION DE INFORMACION EN EL GRUPO DE WHATSAPP	INFORME	419	458	109%	65%
7.1.2.2	FERIAS Y EVENTOS	INFORME	11	4	36%	
7.1.2.3	ACTIVACIONES	INFORME	12	6	50%	
	SUBTOTAL GESTIÓN INSTITUCIONAL					44%
	TOTAL ACTIVIDADES PROGRAMADAS					73%

En conclusión, se evidenció que el programa de asistencia técnica presenta una ejecución del 73% al corte del mes de julio de 2020 frente al 100% que debería tener ejecutado para este periodo, sin embargo, no se evidencian soportes completos en el drive.

VERIFICACION DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA SEGUIMIENTO TELEFONICO A BENEFICIARIOS SEMESTRE I DE 2020

Como parte del proceso de Auditoria Interna al programa de Asistencia técnica, la auditoria estableció como procedimiento adicional de verificación de la ejecución del programa, implementar encuestas telefónicas a productores beneficiarios por categoría atendida, los cuales fueron registrados en la lista de beneficiarios entregada por el administrador.

- Se realizó el enlace con el administrador a través de la Dirección del Programa de Asistencia técnica informando la metodología complementaria de encuestas telefónicas a implementar por la Auditoria interna.
- Se socializó la metodología con el coordinador del programa para que lo compartiera por departamento, y coordinar el proceso de muestreo aleatorio de los mismos.
- La Auditoría interna implementó formato de encuesta telefónica, con preguntas tipo dirigidas a beneficiarios (emprendedores y emprendedores Junior), solo con algunas diferencias mínimas relacionadas con el alcance de algunos objetivos por categoría atendida.
- La Auditoria revisó con el administrador las diferencias que se identifiquen en el logro de objetivos por departamento.
- Se estableció como total de la muestra de encuesta a aplicar a los productores de 218, las cuales se realizarán 73 al cierre del trimestre 2, y dos ciclos adicionales de 73 en el tercer trimestre y otras 73 al cierre del 4to trimestre del 2020, realizadas en el primer ciclo a 73 beneficiarios de los departamentos de Huila, Tolima, Risaralda, Antioquia, Boyacá, Cundinamarca, Cauca, Norte de Santander, Quindío y Santander.

Para el primer ciclo de llamadas telefónicas se tomaron aleatoriamente 74 productores de pánola de los diferentes departamentos que están siendo atendidos por el programa de Asistencia Técnica 2020, de los cuales se logró la comunicación con 64 de ellos, debido a que los demás no tenían señal, no contestaron o tenían sus celulares apagados, para ellos la Auditoría dejó la constancia de las llamadas mediante mensaje de texto enviado a los productores.

A continuación, se relacionan las personas encuestadas mediante llamada telefónica en el primer ciclo:

NOMBRE DEL BENEFICIARIO	NO DE CEDULA	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	CELULAR
FERNANDO MONTERO SANCHEZ	12168519	HUILA	ISNOS	3142185199
WILDER MUÑOZ RODRIGUEZ	12169681	HUILA	ISNOS	3122722684
RODRIGO HOYOS	12241773	HUILA	SALADOBLANCO	3213490864
MOISES BOLAÑOS PAZ	121444881	HUILA	SAN AGUSITN	3138198857
ATILIO RODRIGUEZ	10158646	TOLIMA	MARIQUITA	3152927159
IVAN MARTINEZ	93336799	TOLIMA	MARIQUITA	3105799678
ROSEMBERG GONZALEZ	5832372	TOLIMA	ALVARADO	3187803218
AQUIMIN GUZMAN	5833254	TOLIMA	ALVARADO	3123710590
ALVARO GUZMAN BASTO	6021002	TOLIMA	ALVARADO	3102761649
MARTA LILIANA GRAJALES	24.548.827	RISARALDA	BELEN DE UMBRIA	315 4212943
MARIA YORLADIS MONTOYA	1.093.533.930	RISARALDA	PUEBLO RICO	318 5089345
EIDY PAOLA LADINO	1.007.212.409	RISARALDA	QUINCHIA	312 7283828
DORIS YULIET MORALES OSPINA	25001720	RISARALDA	PUEBLO RICO	310 5255605
LUZ MARINA PUERTA AGUDELO	21.438.741	ANTIOQUIA	AMAGA	3127123652
CONSUELO AMPARO ORTIZ GÓMEZ	21.479.547	ANTIOQUIA	ANGELOPOLIS	3113966636
JOSE GABRIEL MEJIA ALVAREZ	3.393.749	ANTIOQUIA	ANZÁ	3206200546
ERNESTO PINEDA GARAVITO	79528028	BOYACÁ	CHITARAQUE	3112760130
JOSE LUIS ARANDA	1016059587	BOYACÁ	CHITARAQUE	3105784659
ANA MILENA LEON	13533359	BOYACÁ	CHITARAQUE	3124473457
PATRICIA ARANDA	23533567	BOYACA	CHITARAQUE	3123450102
HENRY PINZON	79856976	BOYACA	TOGÜI	3115410436

NOMBRE DEL BENEFICIARIO	NO DE CEDULA	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	CELULAR
ALVARO PERILLA	80275411	CUNDINAMARCA	VILLETIA	3125197559
ARTURO PULGARIN	3081131	CUNDINAMARCA	LA PEÑA	3135237915
ESTEBAN BOHORQUEZ	3082514	CUNDINAMARCA	LA PEÑA	3114932873
JOSE VICENTE VEGA HERNANDEZ	3084701	CUNDINAMARCA	LA VEGA	3138034249
MARIA DEL CARMEN CASTELLANOS	51580748	CUNDINAMARCA	NOCAIMA	3143401340
CARLOS ARBEY PATIÑO	1061535600	CAUCA	PIENDAMO	3116133308
FREDDY ANTONIO BETANCOURT	16709076	CAUCA	CAJIBIO	3116020425
LUCEYI MENDEZ	25280072	CAUCA	POPAYAN	3023605582
JAIRÓ PÁEZ PEREZ	13374641	N DE SANTANDER	CONVENCIÓN	3203771361
LUIS EDUARDO CHINCHILLA	1.091.653.156	N DE SANTANDER	CONVENCIÓN	3147863651
CONRADO PALLARES RINCON	5.505.881	N DE SANTANDER	TEORAMA	3208653432
CARMEN ANIBAL NABARRO TRILLOS	5.035.351	N DE SANTANDER	GONZÁLEZ	3504769596
JULIO ERNESTO PLAZAS J	10.070.029	QUINDÍO	LA TEBAIDA	3136833819
JOSE SANTOS GONZALES ACERO	7.302.652	QUINDÍO	CÓRDOBA	3146470297
JORGE HERRERA ARCILA	18.462.701	QUINDÍO	QUIMBAYA	3136664064
JAIME DAMELINES CARDONA	18.462.448	QUINDÍO	QUIMBAYA	3208653431
RUTH ARCILA DE HERRERA	24.802.978	QUINDÍO	QUIMBAYA	3012096642
TITO ATURO GIRALDO	7.516.629	QUINDÍO	QUIMBAYA	3218026115
JONATHAN TITO GIRALDO VELEZ	8.160.404	QUINDÍO	FILANDIA	3016528763
RICARDO GRIDALES LONDOÑO	9730985	QUINDÍO	QUIMBAYA	3104205057
DARWIN ANTONIO PINEDA	18436182	QUINDÍO	PIJAO	3163385697
JOSE EDILBERTO BURITICA	4523324	QUINDÍO	PIJAO	3158534581
EDGAR ARTURO VARGAS DIAZ	1099322022	SANTANDER	GÁMBITA	3147266517
JOSE NICUDEMOS OCHOA SUAREZ	5641604	SANTANDER	GÁMBITA	3143318570
ELBER ADAN AMADO MALAGON	1100482239	SANTANDER	SAN BENITO	3142755694
DIDIER ARLEY RINCON DUARTE	1097639679	SANTANDER	GÜEPSA	3223203276
WILSON SANABRIA CASTAÑEDA	13706444	SANTANDER	BOLÍVAR	3133684808
JOSE PASION ALZA HERNANDEZ	13950362	SANTANDER	LA PAZ	3204895384
YESID ENRIQUE MONSALVE	1098674104	SANTANDER	CHARALÁ	3123852364
OMAR BALLESTEROS MONSALVE	91103251	SANTANDER	PALMAS DEL SOCORRO	3102122877
EDWIN MEJIA	5694426	SANTANDER	OCAMONTE	3114500926
ALVARO ACEVEDO GONZALEZ	91101375	SANTANDER	HATO	3214684911
ANGELMIRO MELGAREJO	5784432	SANTANDER	VALLE DE SAN JOSE	3214395926
GERMAN RUEDA BARRERA	91070544	SANTANDER	PARAMO	3223106587
YEINSON ZAPATA HERNANDEZ	1122121744	CAQUETÁ	MORELIA	3204381011
ELCIRA CARVAJAL CUELLAR	40761530	CAQUETÁ	MORELIA	3164104295
ROBERTO TORRES	17649090	CAQUETÁ	MORELIA	3133670417
GENTIL CHAGUALA	17640164	CAQUETÁ	MORELIA	(038) 4376932
JORGE URIEL MORALES MUÑOZ	75002900	CALDAS	MARQUETALIA	3122468548
MARIO ADOLFO GONZALEZ	75001766	CALDAS	MARQUETALIA	3104106925
JESUS MARIA HERNANDEZ	4567164	CALDAS	MARQUETALIA	3226754867
JOSE RIOS CADAVID	75055166	CALDAS	FILADELFIA	3124578552
HERIBERTO GOMEZ	75055577	CALDAS	FILADELFIA	3104596681

Para la realización de las llamadas a los beneficiarios del programa de Asistencia Técnica FFP 2020, se contó con un listado de 73 beneficiarios, basados en encuesta enviada por la Auditoría a la profesional de apoyo del proyecto, identificando los productores beneficiarios que han sido tendidos en los objetivos

Miembro de



www.tgs-global.com

del proyecto, los cuales se relaciona a continuación y que se pueden encontrar diferenciados en el anexo de las respuestas a las encuestas por llamadas telefónicas que se incluye a este informe.

A continuación, se resumen los resultados obtenidos de las encuestas realizadas a 64 beneficiarios que se lograron contactar, los restantes no contaban con señal o los celulares se encontraban apagados. Del total de los 64 beneficiarios efectivamente encuestados de los 73 listados y llamados por la auditoría interna, respondieron sobre un 100%:

- Reconocer y estar participando como beneficiarios del Programa Nacional de Asistencia Técnica del FPP 2020 ejecutado por el administrador del FFP - Fedepanela.
- Reconocer a Fedepanela como el gremio ejecutor del Programa de Asistencia Técnica
- Poseer cultivos de caña panelera propios en sus predios.
- Ser productores de panela.
- Haber logrado mejorar sus cultivos de caña y su producción de panela.
- Pertenecer a alguna organización de productores de panela.
- Haber logrado mejorías al interior de las organizaciones a las que pertenece.
- Haber logrado mejorías al interior de las organizaciones a las que pertenece
- Reconocer el técnico del proyecto que lo ha venido atendiendo.

Del total de los 64 beneficiarios efectivamente encuestados de los 73 listados y llamados por la auditoría interna, se indicaron diferentes rangos de respuesta así:

- Sobre la cantidad de hectáreas que tienen sembrada en caña panelera así: el 67% de los productores tienen entre 0,5 a 10 ha, hasta 50 has el 21%, más de 50 has el restante 12%.
- El 87% de los beneficiarios encuestados indicaron poseer trapiche o establecimiento para producir panela propio, por su parte, el 13% indicó no ser propietario de trapiche pero que realiza el procesamiento de la panela en trapiches comunitarios.
- En cuanto los rangos aproximados de producción de panela al año: el 9% de productores reportaron producir en un rango de 900 a 10.000 Kg de panela al año y el 19% de la población encuestada reportaron producir un rango de producción de 11.000 a 20.000 Kg de panela al año.
- El 81% de los beneficiarios encuestados manifestaron realizar el pago de la cuota de fomento, a diferencia del 19% que indicó que no realizaba el pago debido a que no vendía su producto de manera formal o no tenía conocimiento de la obligación que se tiene de pagar el parafiscal.
- En ocasión de la pandemia mundial COVID-19, el programa de asistencia técnica implementó la atención de tipo virtual a los productores que cuentan con el acceso a Internet, de acuerdo con lo anterior, el 72% de los beneficiarios indicaron recibir además de visitas presenciales acompañamiento y/o asesoría de técnica virtual; por su parte, el 28% indicó que por no tener acceso a internet no lograron obtener acompañamiento de tipo virtual.
- Con respecto al número de visitas presenciales recibidas durante el año 2020 los productores encuestados respondieron así: el 22% de los beneficiarios indicaron haber recibido 8 visitas presenciales así: el 22% recibieron 4 visitas; seguido por el 12% los cuales han recibido 7 visitas, el 11% 15 visitas, el 9% 9 visitas, el 16% entre 5 y 10 visitas, el 5% 6 visitas y el 3% 12 visitas.
- En cuanto al número de visitas virtuales, los encuestados indicaron haber recibido en 6 ocasiones acompañamiento virtual correspondiente al 22% de la muestra, el 17% indicó haber recibido un total de 7 acompañamientos, y los que menos recibieron fueron el 6% con una sola visita de acompañamiento virtual
- El 89% de los beneficiarios han asistido a capacitaciones grupales, por su parte el 11% indica que no han asistido a este tipo de actividades.
- El 33% de los beneficiarios encuestados manifestaron la importancia de todas las temáticas manejadas en las capacitaciones grupales, y el 28% resaltaron las temáticas de BPA y BPM.

- El 95% de los beneficiarios encuestados indicaron haber recibido por parte del programa material divulgativo que refuerzan sus conocimientos adquiridos y publicitan la panela de calidad y el 5% indicó que no han recibido ningún tipo de material.

En cuanto a la calificación otorgada por los beneficiarios encuestados a la calidad del servicio técnico (siendo 1 lo más bajo 5 lo más alto), para el programa de asistencia técnica, 50% de los beneficiarios encuestados calificaron con el mayor puntaje de 5 puntos; seguido por el 31% los cuales calificaron con 4 puntos.

2. AUDITORIA INTERNA AL PROGRAMA DE SISTEMAS DE INFORMACION PANELERO SIPA SEMESTRE I DE 2020

El administrador informó que el proyecto de Asistencia técnica 2020 se encuentra consolidado dentro de la intranet de la empresa y controlado a través de permisos de usuario de tal forma que sólo las personas autorizadas pueden acceder, este acceso sólo se puede realizar desde las instalaciones de FEDEPANELA. Esta información se encuentra respaldada en la nube a través de contratos con proveedores de almacenamiento y respaldo físico en dispositivos externos al servidor que permiten la recuperación de información en casos de pérdida o modificación no autorizada.

La intranet de FEDEPANELA controla:

- Ingreso de los usuarios a los equipos de cómputo conectados.
- Acceso a internet.
- Acceso por usuario al repositorio de archivos estructurado de acuerdo a las dependencias de la empresa.

De acuerdo al Plan de mejoramiento SIPA año 2019 y la situación 2020 el administrador informó que debió realizar nuevos ajustes no previsibles al sistema conforme a las nuevas metodologías en campo implementadas por la contingencia covid 19, que permitan facilitar el proceso de registro de información de los contratistas, quienes han debido ajustar metodologías, formatos y medios de verificación.

Por tanto, el administrador informó que el sistema SIPA se encuentra actualmente en proceso de estabilización basado en los inconvenientes encontrados durante el proyecto de asistencia técnica 2019 y 2020 con la realización de las siguientes actividades:

- Revisión del desarrollo actual para permitir la recopilación de información que no se pudo realizar a través del sistema en el año 2019 y 2020.
- Creación de nuevas funcionalidades para la subida de información y anexos por parte del personal de campo.
- Revisión de la generación de reportes para la consolidación de información.

En cuanto a lo que se espera, el administrador presentó un plan de actualización para el sistema que incluye lo siguiente:

- Normalización de la base de datos para evitar la redundancia de información.
- Migración de código hacia un estándar comercial de desarrollo y de fácil mantenimiento, considerando la oferta de desarrolladores con conocimientos en ambientes de desarrollo más comerciales.
- Mejoramiento en el sistema de reportes para la presentación de datos de forma gráfica al usuario final.
- Creación de servicios para la exposición de información e intercambio con sistemas externos a través de API REST, creando el desarrollo base para la implementación futura de una aplicación móvil de acceso al sistema dentro del Plan para el año 2020.

Miembro de



www.tgs-global.com

Cronograma de actividades:

Actividad		Fecha de inicio	Fecha de Finalización
Estabilización			
1	Revisión de desarrollo actual	Enero 2020	Diciembre 2020
2	Funcionalidades de anexos	Febrero 2020	Diciembre 2020
3	Generación de reportes	Abril 2020	Diciembre 2020
Actualización y mejora			
1	Normalización de base de datos	Marzo 2020	Mayo 2020
2	Migración de código	Marzo 2020	Noviembre 2020
3	Creación de reportes	Julio 2020	Diciembre 2020
4	Creación de servicios API REST	Agosto 2020	Diciembre 2020

OPORTUNIDADES DE MEJORA SIPA SEMESTRE I de 2020

Basados en la información revisada presentamos las recomendaciones al programa:

Inconvenientes encontrados:

- En el Drive del administrador que está habilitado para las verificaciones de la Auditoría interna, no está actualizado con los soportes que sustentan lo reportado en el plan operativo anual POA del programa.
- El administrador informa que el ingreso de soportes de la ejecución del programa depende de los contratistas, por lo que toda la información no encuentra actualizada al corte de la verificación en Drive, pero esta información se encuentra en físico en región y es reportada en los informes de los contratistas para el proceso de pago.

Acciones de mitigación:

- El administración generó una estrategia de atención a productores ante las dificultades de actividad presencial y movilidad de los contratistas de campo, que ha venido funcionando para poder cumplir con los objetivos y metas del programa.
- El administrador informó haber reemplazado a productores beneficiarios del programa que no podían adaptarse a la metodología de virtualidad del programa de asistencia técnica, condición que debe ser documentada por el administrador que evite inconformidad por productores retirados.
- Se debe mejorar en la subida de soportes de la ejecución del programa en el Drive por parte de los contratistas, que coincida con el reporte de avance presentado en POA, definiendo un procedimiento que indique un plazo máximo de registro del 100% de la información del mes vencido para el pago correspondiente.

AVANCE SIPA SEMESTRE I DE 2020

De acuerdo al Plan de mejoramiento SIPA año 2020, el administrador para dar cumplimiento a los objetivos del programa de asistencia técnica que abarca el reporte de actividades de los componentes técnico-productivos, ambiental, agroempresarial, mercado, socio organizativo, de comunicaciones y divulgación, que normalmente se debe registrar en la Plataforma tecnológica SIPA, vía Web, esta actividad de actualización no se ha terminado, por lo que la Auditoría Interna ha venido realizando la revisión y verificación de soportes del programa en el Drive administrado por la Coordinación del programa de asistencia técnica, al cual permitió el acceso por departamento, actividad y medios de verificación subidos por cada contratista a cargo, los cuales fueron validados conforme al número de

Miembro de



www.tgs-global.com

actividades programadas por mes y trimestre descritas en el POA Plan operativo del programa de asistencia técnica 2020.

Adicionalmente para el segundo trimestre del año 2020, el administrador presentó las acciones que viene adelantando a través del SIPA para dar continuidad a: el sistema de precios al productor, la consolidación y proyección del análisis de las áreas y rendimientos del año 2020 para la posterior elaboración del documento de diagnóstico del sector panelero, los costos de producción por departamento y consolidado nacional y por último el sistema de información geográfica.

METAS Y LOGROS ESPERADOS CON LA EJECUCIÓN DEL SIPA SEMESTRE I DE 2020

A continuación, se presenta el avance del programa con corte al semestre 1 de 2020:

META	CONCEPTO	EJECUTADO SEMESTRE I	% AVANCE
1. Actualización de las estadísticas de áreas, rendimientos y producción, generación de un reporte anual.	Informe parcial	1	100%
2. Actualización constante del sistema de información de precios	Reportes semanales 12	12	100%
3. Recolección de costos en 14 departamentos.	Reportes mensuales 3	2	66,3%
	14 tablas de costos departamentales	7	50%
	1 consolidado nacional de costos de producción	0,5	50%
4. Fortalecimiento, Procesamiento y montaje en el SIG (Sistema de información Geográfico)	Proceso de 200 polígonos	200	100%
5. Actualización página web SIPA.	4 actualizaciones	4	100%
6. Generar un documento con la información más relevante del sector panelero	1 informe parcial	1	100%
7. Continuación de la ejecución del plan de mejora de sistemas del fondo 30% final	1 informe parcial	1	100%

3. AUDITORIA INTERNA AL PROGRAMA COMERCIAL SEMESTRE I 2020

La Auditoría interna revisó y verificó a través del informe presentado por el coordinador del programa comercial el avance de actividades con corte al semestre 1 de 2020, el cual informó haber implementado las herramientas de comunicación virtual cumplir las actividades programadas con las empresas ancla, exportadores, coordinadores regionales, productores del sector, profesionales de Fedepanela y de instituciones de apoyo.

A continuación, se presenta el avance del programa con corte al primer semestre de 2020

OBJETIVO GENERAL

Generar capacidades en los encadenamientos productivos para atender demanda de panela en segmentos de valor agregado y con demanda insatisfecha, mejorando la calidad del producto, dando competitividad y cumplimiento para segmentos con potencial de crecimiento a través del modelo de

Miembro de



www.tgs-global.com

encadenamientos productivos en los departamentos de Santander, Cundinamarca, Boyacá, Antioquia, Risaralda, Huila, Cauca, Valle del Cauca, Tolima y Nariño, con el fin de ingresar en el 2020 cerca 3.000 toneladas de panela a nuevos mercados formales.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Fortalecer agro empresas en el proceso de desarrollo y consolidación de mercados a través de mejores prácticas empresariales, cumplimiento de requisitos de mercados, generando valor agregado y conformando redes empresariales en capacidad de integrarse a encadenamientos, definiéndolos en modelos de negocio para cada agro empresa, gestionando el desarrollo de cada negocio.
2. Consolidar encadenamientos productivos con capacidad de desarrollar y consolidar nuevos mercados, generando un modelo de desarrollo e instrumentos para su gestión en fases de identificación, evaluación-factibilidad, alistamiento, desarrollo y consolidación.
3. Realizar investigación de mercados con el fin de crear estrategias de comercialización y de ingreso a nuevos mercados.
4. Capacitar en aspectos de requisitos comerciales que incluye logística y mercadeo, valoración de costos comerciales, formalización y aspectos de mejora para dar sostenibilidad y competitividad al proceso productivo.
5. Apoyar plan de trabajo del bloque exportador.

CONTRATISTAS:

En cuanto a la contratación del equipo de trabajo del programa de comercialización para la atención de beneficiarios, el programa contrato al siguiente personal conforme a los perfiles definidos en ficha, los recursos disponibles y la cobertura máxima estimada para el 2020 bajo la coordinación del director del Programa Carlos Guerrero.

METAS Y LOGROS ESPERADOS CON LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE COMERCIALIZACION SEMESTRE I DE 2020

La auditoría interna validó que el programa durante este semestre 1 de 2020, avanzó en las actividades de formación, estructuración de modelos de negocios y gestión que estaban programadas durante el tercer y cuarto trimestre, asesorando a más de 20 organizaciones, lo que incremento lo propuesto para el año.

A continuación, se presenta el avance del programa con corte al semestre 1 de 2020:

META	CONCEPTO	PROGRAMADO	EJECUTADO	% AVANCE	% AVANCE
1.1 (10) Agroempresas fortalecidas vinculadas al proceso de formación y desarrollo de redes empresariales (Integración horizontal) cuentan con modelo de negocio validado y con 2 informes de evaluación cada una durante el año.	Estructuración de modelos de negocio	(4) avances de modelo de negocio para cada una de las 10 agro empresas priorizadas	Avance 2, de 10 modelos de negocio y 1 de 10 nuevos modelos de negocio	10/20 (50%)	4/4 (100%)
	Informes de evaluación y seguimiento	Informe de seguimiento en proceso 1 de 2	Informe de seguimiento en proceso	1/4 (25%)	2/4 (50%)
1.2 (6) encadenamientos productivos son fortalecidos para atender nuevos mercados, distribuyendo los productos en los diferentes segmentos del mercado (Industria de Alimentos, mercado Horeca, Institucional, y exportaciones), garantizando una vinculación de 12.900	Construcción y consolidación de encadenamientos productivos	(4) avances de fortalecimiento de 6 encadenamientos productivos	Avance 2 de 6 encadenamientos productivos	1/4 (25%)	2/4 (50%)
	Productores capacitados en procesos de formalidad, procesos comerciales y factores de	400 productores capacitados en temas de fortalecimiento empresarial y comercial.	299 productores capacitados en total	133/400 (33%)	299/400 (75%)

Miembro de



www.tgs-global.com

META	CONCEPTO	PROGRAMADO	EJECUTADO	% AVANCE	% AVANCE
toneladas de panela durante 2020 a estos mercados.	competitividad y/o Capacitación masiva a productores en temas de fortalecimiento empresarial y comercial				
1.3 (15) Agroempresas asesoradas en trámites de exportación y solicitud de cuota USA.	Empresas Asesoradas en de Procesos Exportación y Requisitos	15 agro empresas reciben asesoría exportadora	11 agro empresas asesoradas en total	6/15 (40%)	11/15 (73%)
1.4 (1) Informes de inteligencia de mercados.	Informe de inteligencia de mercados	2 informe de inteligencia de mercados internacional	2 informe de inteligencia de mercados internacional	1/2 (50%)	2/2 (100%)

De acuerdo al informe del semestre I presentado por el administrador se observaron los medios de verificación que dan cuenta del avance del trimestre de un 100% sobre lo esperado.

Se proyectó por la Dirección del programa para la gestión del programa en época de COVID 19 apoyar la promoción al consumo en diferentes regiones del país panelero con la siguiente estrategia:

- Mantener el fortalecimiento necesario para que se continúe con el abastecimiento de panela mediante los sistemas de logística y transporte que ha instaurado el gobierno nacional.
- Evitar en lo posible la especulación de precios altos al consumidor, además de apoyar y difundir las demás medidas tomadas en temas sanitarios, tributarios, logísticos, aduaneros y de financiamiento.
- Unirse a las medidas del gobierno nacional para hacer frente a la emergencia sanitaria causada por el Covid-19. Participando en la estrategia de la SAC "El campo no para" con el fin de garantizar la seguridad alimentaria de todos los colombianos en estos momentos de crisis, compartiendo a profesionales, técnicos y productores los nuevos decretos y medidas logísticas y de transporte, aduaneras, tributarias, sanitarias y de orden público tomadas por el gobierno para garantizar el abastecimiento de alimentos en todas las regiones.

ACTIVIDADES REALIZADAS DEL PROGRAMA DE COMERCIALIZACION SEMESTRE I DE 2020

Con respecto a las actividades del programa, se verificaron los soportes como Informes de evaluación y seguimiento, capacitaciones realizadas, etc., que fueron presentados por el coordinador del programa para el primer semestre del 2020, con medios de verificación de la realización de las siguientes actividades:

Agro empresas con modelo de negocios validadas	Departamento
Appasi	Huila
Agrosat Guavilá Alcoholes	Cundinamarca
Asprut	
Asopromieles	
Asopilog	
Asoprocaña	Valle del Cauca
Asopropaz	
Ascañigan	Cauca
Agroquilichao	
Asipanel	Meta
Asopri	Risaralda
Coopamat	Tolima
Aproalvarado	
Asopal	

Miembro de



Agro empresas con modelo de negocios validadas	Departamento
Asopango Asogrepaca	Antioquia
Ocuzca Aspropasa Asoproguascal	Caldas

Encadenamientos productivos	Organizaciones
Agro IP	Asogrepaca, Agrotablaio, Asopango, Ecodula)
Heincke	Asopromiele)
Imepex	Asopri, Asopanela, Appasi
Envasadora bebidas	Monbel, La Siberia, Imepex, Doña Panela
Jacgpack – Lengomar	Amca, Agrancol
Monbel	Asprut
Comerpanela	Ascañigan

Informes de inteligencia de mercados 2 de 2:

El administrador presentó en el segundo informe de inteligencia de mercados documentado en el segundo informe trimestral: para el desarrollo del mercado europeo, donde se presentan las cifras de exportación de panela colombiana, el avance para el 2020 en el primer trimestre, así como unas proyecciones para el año 2020 teniendo en cuenta la coyuntura generada por el COVID-19

Otras actividades

- Bloque exportador
- Reglamentación Ley 2005/2019
- Módulos de formación
- Red de BPM
- Crédito
- Decretos y Lineamientos del Gobierno Nacional Coronavirus (COVID -19)
- Estructuración de proyecto FAO Antioquia
- Liquidación proyecto Panelatón: Bolsa Mercantil – Fedepanela
- Costos e índices de productividad
- Alcoholes SENA

CONCLUSIONES DEL PROGRAMA DE COMERCIALIZACIÓN 2020

El administración ha venido implementando una estrategia ajustada a la situación de aislamiento y mínima movilidad ante la pandemia Covid 19 que le permitió cumplir con las metas proyectadas del 2020, presentando un avance de la estrategia ajustada y superada en metas al segundo trimestre del 100%.

4. PROGRAMA DE PROMOCION AL CONSUMO SEMESTRE I DE 2020:

La Auditoría interna revisó y verificó a través del informe presentado por el coordinador del programa de promoción al consumo, los soportes del avance de actividades con corte al segundo trimestre de 2020, en el cual informó desarrolló la estrategia de comunicaciones global implementando las herramientas de comunicación para el cumplimiento de sus actividades.

OBJETIVO GENERAL

Desarrollar actividades de promoción que contribuyan a la visibilización y posicionamiento de los productos paneleros ante los consumidores, resaltando sus beneficios, la diversidad y facilidad de uso

Miembro de



www.tgs-global.com

que ofrecen las presentaciones no tradicionales, como apoyo a los productores paneleros y a sus organizaciones en todo el país.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Participar en ferias y eventos a nivel nacional, regional y local que contribuyan a la promoción de los productos paneleros, especialmente aquellos con valor agregado y productos de innovación
2. Desarrollar activaciones de punto de venta, degustaciones y demás actividades de impulso al consumo de la panela (BTL), en mercados formales, mercados institucionales, industria alimenticia, comercializadores y compradores,
3. Desarrollar actividades de divulgación y publicidad en medios masivos y redes digitales
4. Apoyar la promoción al consumo con material divulgativo y piezas requeridas por los medios de comunicación masiva.

CONTRATISTAS:

En cuanto a la contratación del equipo de trabajo del programa de promoción a consumo para la atención de beneficiarios, el programa contrato sostiene el personal conforme a los perfiles definidos en para el cargo con la Dirección comunicador Pepe Pardo y con los recursos disponibles para pago de salarios y actividades.

METAS Y LOGROS ESPERADOS CON LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE PROMOCION AL CONSUMO SEMESTRE I DE 2020

La auditoría interna validó que el programa durante este semestre 1 de 2020 avanzó en las actividades proyectadas ajustando su gestión a la situación de restricción de movilidad generada por el covid 19, ampliando su gestión con la articulación institucional y gremial, lo que incremento lo propuesto para el año.

A continuación, se presenta el avance del programa con corte al semestre 1 de 2020:

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE I	EJECUTADO SEMESTRE I	% AVANCE TRIMESTRE II
1- Participación en 6 ferias y eventos de nivel nacional, regional y local, destinados a la promoción del consumo de panela, con presencia de productores paneleros.	Participación en ferias y eventos	Participación en 1 feria o evento	No se ejecutó por coyuntura Covid 19.	0
2- Desarrollo de 20 activaciones de producto y/o actividades de promoción BTL, con énfasis en productos de innovación.	Activaciones de productos y/o otras actividades BTL	5 activaciones	No se ejecutó-o por coyuntura Covid 19.	0
3- Divulgación y publicidad en medios masivos de comunicación para posicionamiento de la panela entre los consumidores, mediante pautas en	Divulgación y publicidad en medios masivos y redes	Según planes regionales	7 boletines de prensa a medios de comunicación masiva. Facebook: 70 Twitter: 74ç Instagram: 62 YouTube: 48 Página web: 20	100%

Miembro de



META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE I	EJECUTADO SEMESTRE I	% AVANCE TRIMESTRE II
canales de televisión y emisoras regionales y locales y divulgación en redes sociales.			WhatsApp: 74 348 mensajes emitidos en el segundo trimestre 2020	
4- Diseño y elaboración de material divulgativo y publicitario, compra de elementos para activaciones piezas para medios masivos y elementos de merchandising, necesarios para el desarrollo de las actividades BTL de promoción al consumo.	Herramientas para la promoción	Según requerimientos	Elaboración de 216 diseños y artes finales para piezas de divulgación en redes digitales Elaboración y emisión de seis cuñas radiales para la campaña de promoción al consumo #PanelerosFuerzaVital del FFP	100%

ACTIVIDADES REALIZADAS POR EL PROGRAMA DE PROMOCION AL CONSUMO SEMESTRE I DE 2020

Con respecto a las actividades del programa, se verificaron los soportes con respecto a las actividades del programa, los soportes como se describen a continuación:

- Elaboración y emisión de boletines.
- Creación programa web “Tomémonos una Agua de panela con...”
- Réplica de información de actividades en redes sociales
- Renovación de la página web.
- Renovación, de la campaña de consumo “Paneleros Fuerza Vital y Paneleros Solidarios” con la realización de 564 mensajes, realización de la música original, emisión de pauta de la campaña en emisoras locales de los 14 departamentos paneleros, pauta en los canales digitales, producción de piezas y herramientas para la promoción, desarrollo creativo, diseño y diagramación de la campaña, manual de imagen renovación campaña, realización de 216 piezas publicitarias y 6 cuñas radiales para la campaña.

CONCLUSIONES DEL PROGRAMA DE PROMOCION AL CONSUMO SEMESTRE 1 DE 2020

La Dirección del programa para la gestión del programa en época de COVID 19 logró apoyar la promoción al consumo en las diferentes regiones del país panelero implementando una estrategia de comunicaciones internas y externas ajustada a la situación de aislamiento que le permitió cumplir con las metas proyectadas del 2020, presentando un avance de la estrategia ajustada en metas al segundo trimestre del 100%.

5. CONCLUSIONES GENERALES DE AVANCE DE LAS INVERSIONES AL SEMESTRE 1 DE 2020

- Se evidenciaron al corte del presente informe de Auditoria, los informes de ejecución de los programas de asistencia técnica, comercialización, promoción al consumo, con los soportes necesarios para su validación técnica y ejecución presupuestal al cierre del semestre 1 de 2020.
- Se evidencia que el administrador ajusto las estrategias metodológicas en época de Covid 19, para alcanzar las metas proyectadas al corte del semestre I del 2020 de los programas de asistencia técnica, comercialización y promoción al consumo.

6. AVANCE AL SEGUIMIENTO DE LA AUDITORIA INTERNA LAS INVERSIONES DEL FFP AL SEMESTRE 1 DE 2020

A continuación presentamos los avance en las actividades de seguimiento y verificación de la Auditoria interna a las inversiones para el semestre 1 de 2020, teniendo en cuenta la coyuntura de la pandemia del covid 19 y lo proyectado posterior a la pandemia.

***Seguimiento directo a beneficiarios:** Ciclo de llamadas a 75 productores en 5 departamentos.

****Seguimiento a contratistas en campo:** Visitas a grupos de 5 productores en 3 departamentos.

*****Seguimiento documental del programa:** revision de soportes a contratistas y ejecución del proyecto.

A continuación presentamos el avance de las verificaciones realizadas por la Auditoria interna a las inversiones directas a productores paneleros:

INVERSIONES	TIPO	MEDIOS	TRIMESTRES				INFORMES GENERADOS	
PROGRAMAS	ACTIVIDADES	SOPORTES	II	II	III	IV	INDICADOR	INFORMES
Asistencia tecnica	*Seguimiento directo a beneficiarios							Informe trimestrales Informe semestral 1 y 2
	1. Certificación documental	1. Soportes por usuario atendido Drive	marzo - 20	junio -20	Oct -20	Nov-20	1. Un informe de verificación documental del periodo	
	2. Verificación por encuestas telefónicas	2. Formato de encuestas	NA	junio-20	Oct-20	Nov-20	2. Informe de llamadas telefónicas con recomendaciones.	
	3. Verificación por encuestas actividades de campo	3. Visitas de verificación a actividades de campo	NA	NA	Oct-20	Nov-20	3. Informes de visitas de campo por región	
	**Seguimiento a contratistas en campo	4. Drive soportes por contratista	marzo - 20	junio -20	Oct -20	Nov-20	Un informe de visitas	
		5. Soportes documentales de actividades realizada en región	marzo - 20	junio-20	Oct-20	Nov-20		
Promoción al consumo	***Seguimiento documental del programa	6. Visitas de acompañamiento o a actividades de campo	NA	NA	Oct-20	Nov-20		
		Informes documentados de las actividades de contratistas Drive	marzo - 20	jun-20	Oct-20	Nov-20	Un informe	
		Informes documentados de las actividades de contratistas Drive	marzo - 20	jun-20	Oct-20	Nov-20	Un informe	
Comercialización	***Seguimiento documental del programa	Informes documentados de las actividades de contratistas Drive	marzo - 20	jun-20	Oct-20	Nov-20	Un informe	

A la fecha se vienen ejecutando las Actividades de la Auditoría interna acorde a lo planeado en el trimestre 1 y 2.

II. AUDITORIA DE REAUDOS

1. RECAUDO POR MIELES:

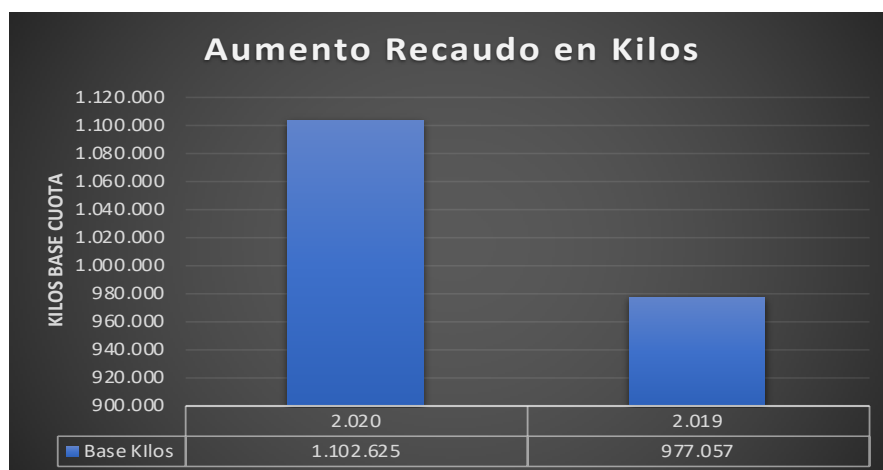
Como parte del seguimiento al posible recaudo pendiente por \$ 61.339.026, por el uso consumo de mieles en el año 2015, (detectado en el 2018 por la Auditoría Interna); por parte de la Fábrica de Licores de Antioquia, el Fondo recibió respuesta de la Dian, dando un concepto favorable para el respectivo cobro el día 5 de junio de 2020.

El día 24 de julio de 2020, se envió una comunicación por correo certificado a la Fábrica de Licores de Antioquia, con el fin de ponerlos en contexto de los antecedentes de la reclamación, y llegar a acuerdos sobre la situación planteada.

2. ANALISIS DE VARIACIONES

Concepto	junio de 2020	Junio de 20219	Variación	
			Diferencia	%
Recaudo	2.186.504.584	1.814.394.553	372.110.031	20,51%

De acuerdo con el análisis efectuado, se observa un aumento total del recaudo de un 20,51% correspondiente a \$371.110.031, este aumento se da por el incremento que se tuvo el precio del kilo de panela, ya que el mismo aumento en \$126 (6,79%) en el primer trimestre, con un aumento efectivo en mayores cantidades de kilos sobre los cuales se recaudó mayor cuota de fomento de un 12,85%.



De acuerdo con la gráfica el aumento incremento en el recaudo a junio de 2020 tuvo un incremento en la cantidad de Kilos recaudados para el primer semestre del (12,85%).

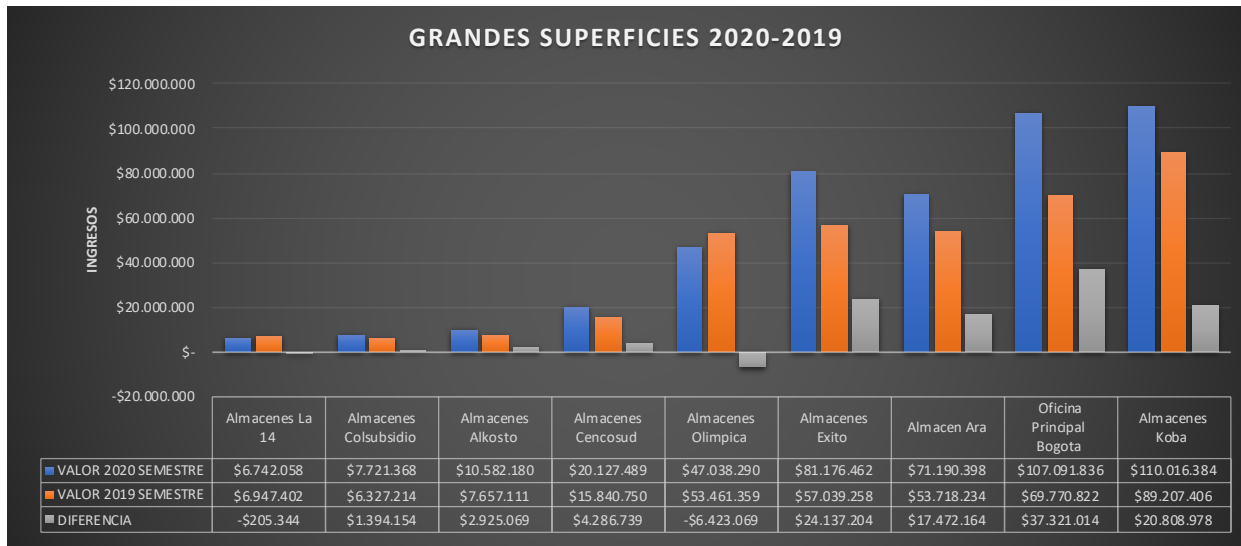
3. RECAUDO A TRAVES DE SUPERMERCADOS.

Durante el primer semestre de 2020 se generaron aumentos en el recaudo de la cuota de fomento en sus compras de panela por la mayoría de los supermercados, excepto Almacenes la 14, Olímpica, los cuales generaron una disminución en el recaudo.

Miembro de



www.tgs-global.com



4. CIRCULARIZACIÓN GRANDES SUPERFICIES.

La auditoría realizó circularización a los supermercados para la verificación del recaudo de la cuota de fomento panelera y cruce con información de productores, a las siguientes entidades:

N°	Cliente	Respuesta recibida	N°	Cliente	Respuesta recibida
1	Olimpica	✓	18	Cooratiendas	✓
2	Makro	✗	19	Mercados Bucaros	✗
3	Cencosud	✓	20	Mercados Blanco Torres	✗
4	La 14	✓	21	Euro Supermercado	✗
5	Ara	✓	22	Supermercados Boon	✓
6	D1	✓	23	Cootracolta	✗
7	Alkosto	✗	24	Mega Redil	✗
8	Colsubsidio	✓	25	Grupo Fexvad - Mercasur	✗
9	Éxito	✗	26	Cajasan	✗
10	Mercatodo - Comercializadora La Floraria	✗	27	Confenalco	✗
11	Mercamio	r	28	Mas Por Menos	r
12	Comfandi	r	29	El Super	r
13	Surtifamiliar	r	30	Almacenes Paraiso	r

Miembro de



www.tgs-global.com

acciones que se están trabajando para por municipio, con mayor producción, donde se observan bajos recaudos.

- Visitas a supermercados, y establecimientos que comercializan panela.
- Inventario de rollos de etiqueta.
- Arqueo de caja.
- Verificación visitas de delegados.

b. Visitas Virtuales Realizadas

Las siguientes fueron las visitas Virtuales de recaudo realizadas del año 2020 fueron las siguientes, cuyos comentarios se presentan a continuación:

Departamento	Fecha de visita
Nariño	Junio
Valle	Junio
Huila	Junio
Tolima	Junio
Boyacá	Junio

- Nariño

- Se observa que actualmente se están manejando dos centros de acopio donde se dejan los rollos en consignación y posterior la delegada recoge y hace la validación de las existencias.
- La mayor parte de la panela que se produce en Nariño sale para otros municipios.
- En Nariño se encuentra D1 Koba, sin embargo, ellos no generan retención en ese departamento porque la panela viene de otros departamentos y ya llega con la etiqueta.
- Se le recomienda hacer seguimiento a las compras de los supermercados, solicitando de manera mensual los reportes de compras, con el fin de hacer los cruces pertinentes.

- Valle

- El delegado no cuenta con las copias de las visitas , ni tiene un consolidado de las mismas, para lo cual manifiesta que ella tiene un promedio de 17 a 25 visitas mensuales, se recomienda realizar un archivo en Excel e ingresar la información de las visitas de manera mensualizada.
- Para el mes de junio de 2020, ha entablado 19 comunicaciones por medio de llamadas telefónicas, realizando presencia de la entidad, con los comercializadores.
- Se evidencia las actas de entrega de los rollos en Consignación, debidamente firmadas

- Huila

- La venta de las etiquetas ya no esta concentrada en los mercados, en cada municipio adecuaron punto de cargue, por lo cual la delegada se traslada para la venta de etiqueta a los trapiches de donde actualmente estan saliendo.
- La delegada genera apoyo en el área técnica, sin embargo esta zona cuenta unicamente con dos técnicos, y estos se concentran en san Agustin e Isnos, por lo cual la parte del sur no es esta generando atención.
- Las etiquetas vendidas no generan incremento con lo recaudado en 2019, si aumento fue por el cambio del precio de la etiqueta, es decir el aumento del precio de la resolución.

- Tolima

- Durante la crisis Sanitaria, la delegada no ha realizado visitas a los supermercados, debido a que el área administrativa esta por medio de trabajo en casa y por consiguiente no reciben la visita.
- La venta de las etiquetas en su mayoría es realizada de jueves a sábado, uno de estos días realiza las visitas a los municipios donde tiene acceso, ya que a pesar de que tiene permiso por la Federación, la Policía tiene restringido y controlado el acceso a los municipios.
- Para los municipios de Ataco, Rioblanco, Roncesvalle, Rovira, San Antonio, Santa Isabel, Villa Rica y Villa Hermosa, la delegada no puede acceder debido a que son áreas de zona roja; en Picaleña, Palocabildo, Veracruz, Mariquita y Lerida se dejan rollos en consignación y se realiza el recaudo del dinero cada semana, sin embargo, en los casos que no se haya vendido etiqueta, se espera a la venta de estas para recoger el dinero.

- **Boyacá**

- Durante los meses de enero y febrero no se realizaron capacitaciones en conjunto con el área técnica, se realizó capacitación a la Policía Nacional presentando a nueva etiqueta para el control en el transporte de la panela en los municipios de Moniquirá, Toguí, Barbosa, y Chitaraque, esta última se cuenta con evidencia.
- Se revisan las actas de los rollos que se encuentran en consignación y coinciden con la relación anterior.
- Se efectuó arqueo de rollos en poder del delegado, sin encontrar diferencias.
- Las consignaciones de los dineros recaudados se realizan de acuerdo con el pico y género, éste cambia de acuerdo con disposición de la alcaldía municipal.
- El despacho de rollos a otros municipios se realiza por medio de empresa transportadora o en moto taxi conocido por el delegado.

c. Conclusiones Generales de las visitas :

De las revisiones de la auditoría se concluye y/o sugiere:

- Identificar los terceros productores de panela en la contabilidad , a quienes se les esta cobrando la cuota de fomento, para que se registre el pago de la cuota a su nombre, y no a nombre de los supermercados que hagan el descuento.
- Continuar actividades en conjunto con el área técnica, con el fin de hacer sensibilización de recaudo, dar a conocer los beneficios por dicha contribución y mitigar la evasión.
- Realizar reuniones virtuales con los recaudadores, para verificación la consistencia del recaudo, solicitando información de compras de panela.
- Dada la alta informalidad, sin soportes contables, que permiten verificar pago de cuota, la auditoría se encuentra limitada.
- El fondo ha trabajado activamente incrementando el descuento de la cuota panelera desde los grandes comercializadores, detectando proveedores que estaban evadiendo la cuota.
- Se observa que el sistema de recaudos no dispone de un sistema que permita generar reportes de recaudos por municipio, cruces de información, ya que depende de la generación de reportes contables.
- No obstante que el fondo ha estandarizado por departamentos el promedio de cantidad de panela empaquetada por caja, dado que estas cantidades puedan variar constantemente, se sugiere que el fondo analice la posibilidad de disponer dos tipos de etiquetas , para ser usado según el tamaño del empaque, dado que se tiene el riesgo de pagar cuota de fomento por debajo de la cantidad efectiva comercializada.
- Es importante hacer seguimiento a los terceros que disminuyeron la compra de etiqueta significativamente para este año, así como la aclaración del registro de los "NIT errados" ya que se evidencia aumento en este documento.

- Se sigue insistiendo en que la Dirección de recaudos, debe tener un sistema que le permita tener información de productores, comercializadores, municipios, delegados, que le permita un mejor control de variaciones, y objetivos de recaudos.

III. ACTIVIDADES DE AUDITORIA A PROCESOS FINANCIEROS

El área contable presentó a la auditoría el siguiente estado financiero bajo el marco normativo NICSP acumulado con corte al 30 de Junio de 2020:

Cuenta	Detalle	Saldo al 30/06/20
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	991.042.487
13	Cuentas por Cobrar	51.870.092
15	Inventarios	3.450.651
16	Propiedad, Planta y Equipo	21.498.254
19	Otros Activos	1.999.900
	Total Activo	1.069.861.384
24	Cuentas por Pagar	-272.287.723
25	Beneficios a Los Empleados	-34.638.607
	Total Pasivo	-306.926.330
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-370.151.522
	Total Patrimonio	-370.151.522
41	Ingresos Fiscales	-2.170.474.987
48	Otros Ingresos	-19.263.587
	Total ingresos	-2.189.738.574
51	De Administración	1.784.464.283
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	5.727.162
58	No Operacionales	6.763.597
	Total Gastos	1.796.955.042
	Excedente al 30/06/20	-392.783.532

i. ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes

Descripción	30/06/20	31/12/19	variación
Caja	16.029.164	6.346.000	9.683.164
Depositos En Instituciones Financieros	975.013.323	399.906.762	575.106.561
Subtotal Efectivo	991.042.487	406.252.762	584.789.725

- Se revisaron las conciliaciones bancarias del primer semestre de 2020 validando las partidas conciliatorias de cada una de ellas, se evidenció que las cuentas bancarias de las entidades donde el Fondo maneja los recursos, Banco Agrario y Davivienda, presentan un movimiento normal, las cifras están conciliadas, y sus partidas conciliatorias no son superiores a 30 días.

➤ **Oportunidades de Mejora**

- Para el mes de junio no fue posible evidenciar todos los soportes que justifiquen los saldos que se encuentran en la cuenta de caja por municipio, los cuales posteriormente se consignan en la cuenta de bancos.

➤ **Recomendación**

- Es importante suministrar la totalidad de la información, con el fin de poder tener la certeza y fiabilidad de las cifras contables, adicionalmente validar que los saldos registrados en caja se encuentren en su totalidad totalmente consignados.

Deudores

Descripción	30/06/20	31/12/19	Variación	
Rentas Parafiscales	40.975.339	48.002.166	(7.026.827)	(a)
Otras Cuentas Por Cobrar	10.894.753	3.219.478	7.675.275	(b)
Subtotal Deudores	51.870.092	51.221.644	648.448	

- a) El 4% del activo corresponde a recaudos de cuota de fomento del mes de junio de 2020, La auditoría analizó el detalle de las cuentas de deudores con el fin de identificar si existían partidas antiguas que requirieran una provisión debido a su origen y naturaleza. Adicionalmente, se verificaron, por evento posterior, los recibos de consignación de los meses de julio de 2020, donde se identificaron de manera aleatoria los pagos de algunos de los recaudadores, que se registraban como deudores al corte del 30 de junio de 2020, validando el ingreso de los recursos a las cuentas bancarias del fondo.

- b) En cuenta las otras cuentas por cobrar corresponden al cobro de las cuentas de celulares y pólizas de cada uno de los contratistas, adicionalmente el rubro mas representativo de esta cuenta es por el tercero Fedepanela, principalmente porque en la cuenta de la federación algunos recaudadores efectúan el pago, y posterior se hace la consignación al fondo, valor que se encuentra consignado en el mes de Julio.

➤ **Oportunidades de Mejora**

En la validación de las cuentas por cobrar de celulares de los contratistas, se observan que existen saldos por descontar por mas de dos meses, generando acumulación en los descuentos de cada uno de los contratistas.

➤ **Recomendación**

Se recomienda evaluar la posibilidad de hacer el descuento directo en la causación de la cuenta de cobro, con el fin de controlar los saldos pendientes por cobrar a cada uno de los contratistas.

Inventarios

Descripción	30/06/20	31/12/19	Variación
Inventarios	3.450.651	14.139.011	(10.688.360)
Propiedad Planta y equipo	21.498.254	27.225.416	(5.727.162)
Anticipos y avances entregados	1.999.900	299.232	1.700.668
Subtotal	26.948.805	41.663.659	(14.714.854)

Miembro de



www.tgs-global.com

En la cuenta de inventarios se maneja el valor de los rollos de cinta de etiquetas que se utilizan como mecanismo para garantizar el recaudo de la cuota de fomento panelero en productores formales e informales del sector.

Los rollos de cinta se envían a los delegados de las diferentes zonas y en ese momento la administración del Fondo registra la salida de la cuenta del inventario y el gasto que esto representa.

Posterior a esto, el inventario se controla manual y mensualmente, solicitando a los delegados del recaudo información de los rollos,

La auditoría, en las visitas realizadas virtualmente a los delegados de recaudo, realiza inventario físico de los rollos que tiene en su poder y a la fecha no se han encontrado inconformidades al respecto.

Propiedad planta y equipo

Se solicitó el archivo control de activos fijos donde la entidad calcula la depreciación mensual y acumulada de cada uno de ellos, para efectuar los registros del gasto mensual de depreciación, y se comparó con el recalcufo efectuado por la auditoría, teniendo en cuenta las vidas útiles asignadas y establecidas en las políticas NICSP. De acuerdo con lo anterior se observa que los saldos y depreciaciones registradas se encuentran de manera razonable.

Anticipos y avances entregados:

Se solicito el detalle de la cuenta de anticipos y avances entregados, esta conformado por anticipo de viáticos que se entregaron a los delegados de zona.

ii. PASIVOS

Cuentas por pagar

La auditoría analizó el detalle de las cuentas por pagar con el fin de identificar si existe partidas antiguas que requieran alertar su oportuno pago.

Descripción	30/06/20	31/12/19	variación
Adquisición de Bienes y Servicios (a)	187.683.521	28.670.815	159.012.706
Recaudos por Clasificar (b)	56.609.333	35.517.393	21.091.940
Retenciones en la Fuente	2.529.717	2.916.657	(386.940)
Retenciones ICA	1.663.527	2.197.029	(533.502)
Otras Cuentas por Pagar (c)	23.801.626	21.625.802	2.175.824
Total Cuentas por Pagar	272.287.723	90.927.695	181.360.028

El 76% del pasivo está representado por las siguientes cuentas:

- a)** Este saldo corresponde a algunas cuentas por pagar de los contratos de prestación de servicios de los delegados, los cuales no se cancelaron en junio y el saldo correspondiente a la cuota de administración del Fondo.
- b)** Los saldos a favor de terceros corresponden a recaudos pendientes por identificar, a junio de 2020 la auditoría durante el primer semestre no ha podido validar la composición de esta cuenta, con el fin de verificar su antigüedad y si es necesario hacer el ajuste para reclasificar esta cuenta en el ingreso, ya que son recursos de recaudo de cuota de fomento efectivamente recibidos.

- c) Pago pendiente de seguridad social mes de junio pagada en Julio, adicional las cuentas por pagar de gastos de viaje.

El 24% del pasivo corresponde a los beneficios a empleados corresponde a la provisión de prestaciones sociales del año 2020.

➤ **Oportunidades de Mejora**

- En la validación de los registros contables de la cuenta por pagar de la seguridad social, frente al pago efectuado de la planilla de seguridad social del mes de junio de 2020, se observan las siguientes diferencias:

Concepto	Saldo s/n Registros Contables	Planilla de seguridad social	Diferencia
Aportes a Fondos de Pensión	\$ 3.983.641	\$ 3.914.990	-\$ 68.651
Aportes Salud	\$ 3.006.443	\$ 2.993.693	-\$ 12.750
Aportes ICBF y SENA	\$ 2.084.968	\$ 2.156.600	\$ 71.632
Aportes ARL	\$ 219.259	\$ 219.259	\$ -

- Para el mes de junio de 2020, no fue posible validar los saldos registrados contablemente, correspondiente a la retención en la fuente y retención de Ica, como a continuación de detalla:

Concepto	Saldo s/n Registros Contables
Retención en la Fuente	\$ 2.529.717
Retención de Ica	\$ 1.663.527

➤ **Recomendación**

Es importante validar las respectivas diferencias presentadas y efectuar los respectivos ajustes en contabilidad, con el fin de reflejar la información contable de manera razonable.

Es importante validar los pagos efectuados a la federación por los respectivos pagos de impuestos, con el fin de verificar si se debe generar algún reintegro de dinero girado, o saldos pendientes por girar a la federación.

iii. **INGRESOS**

Nombre	30/06/20	30/06/19
Ingresos Fiscales	\$ 2.170.474.987	1.806.116.381
Otros Ingresos	\$ 19.263.587	22.784.501
Total	\$ 2.189.738.574	1.828.900.882

- Se realizó comparativo de ingresos por recaudo por tercero y municipio.
- Se revisaron los registros que no se identifican con un ningún tercero, por defecto se manejo terceros errados.
- Se realizó recalcu de la de la cuota de administración del FFP.

➤ **Oportunidades de Mejora**

- Se observa que, para el primer semestre de 2020, se presenta un aumento en los terceros nit errados, con un incremento del 139% como a continuación se detalla:

Tercero	Semestre 2020	Semestre 2019
Nit Errados	\$ 16.360.486	6.840.144

➤ **Recomendación**

Es importante efectuar una depuración de cada una de las transacciones no identificadas, con el fin de poder tener identificados los terceros y de esta manera poder mostrar la fiabilidad de las cifras.

iv. GASTOS

Nombre	30/06/20	30/06/19
Administración	\$ 1.784.464.283	\$ 2.091.439.072
Provisiones, Depreciaciones	\$ 5.727.162	\$ 2.075.667
Otros Gastos Financieros	\$ 6.763.597	\$ 9.336.984
Total	\$ 1.796.955.042	\$ 2.102.851.723

- De acuerdo con la revisión de los soportes físicos, se revisó el adecuado registro de cada una de las facturas, en cuanto a tercero, fecha, valor y retenciones.
- Se realizó recalcule de la cuota de administración del FFP.
- Se verificaron los gastos por honorarios de Auditoría interna.
- Se solicitaron las fichas de ejecución de cada programa, con el fin de validar su avance para el tercer trimestre.
- Se validó el porcentaje de ejecución frente al presupuesto.

➤ **Oportunidades de Mejora**

- Durante el primer semestre de 2020, no fue posible la validación de cada una de las fichas de los programas, con el fin de validar el cumplimiento y avance financiero a cada uno.

➤ **Recomendación**

- Se sugiere crear en la contabilidad, centros de costos por proyectos, que permita validar en forma periódica, las ejecuciones vs el presupuesto. Esto permitirá agilizar la conciliación contable y presupuestal.
- Es importante el suministro de la ejecución de cada una de las fichas del programa con el fin de poder el respectivo análisis de su ejecución.

v. REVISIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

INGRESOS

Para el primer semestre del 2020 se presentó una obtención de ingresos totales superiores al presupuestado del 17.67%:

Cuentas	Presupuesto a Junio de 2020	Ejecucion a Junio de 2020	Variación	% de Ejecución
Cuota de Fomento	\$		\$	
Panelero	1.740.000.000	\$ 2.186.504.584	446.504.584	125,66%
	\$		-\$	
Superávit Vigencia Anterior	120.000.000	\$ -	120.000.000	0,00%
INGRESOS	\$	\$	\$	%
OPERACIONALES	1.860.000.000	\$ 2.186.504.584	326.504.584	117,55%
	\$		\$	
Rendimientos Financieros	6.000.000	\$ 9.728.785	3.728.785	162,15%
			-\$	
Recuperaciones y otros	\$ 450.000	\$ 7.032	442.968	1,56%
INGRESOS NO	\$	\$	\$	%
OPERACIONALES	6.450.000	\$ 9.735.817	3.285.817	150,94%
	\$		\$	
TOTAL VIGENCIA 2020	1.866.450.000	\$ 2.196.240.401	329.790.401	117,67%

Se presentó una obtención de ingresos totales superior al presupuestado del 17,67%. %. Dicho incremento está representado el aumento en el recaudo de los kilos y el precio de panela.

El analisis del aumento del recaudo de estos ingresos se ve reflejado como se indico en el punto II de auditoria de recaudos.

Adicionalmente los rendimientos financieros, generan una variación superior a lo presupuestado, principalmente por el monto que se encuentra en la fiducia, el cual es la que representa mayores rendimientos.

GASTOS

De otra parte, para el año 2020, se presenta una ejecución de los gastos presupuestados del 94.58% del total de gastos aprobados así:

Cuentas	Presupuesto Aprobado	Ejecución		
	Junio de 2020	Ene. - Junio de 2020	Variación	% de Ejecución
Servicios Personales	69.636.000	68.873.940	762.060	98,91%
Gastos Generales	55.772.000	35.147.853	20.624.147	63,02%
Gastos de	125.408.000	104.021.793	21.386.207	82,95%
Funcionamiento	418.311.000	394.183.843	24.127.157	94,23%
Servicios Personales	130.014.958	94.758.631	35.256.327	72,88%
Gastos Generales	1.018.716.042	953.756.333	64.959.709	93,62%
Programas y Proyectos	58.600.000	42.040.081	16.559.919	71,74%
Promoción al Consumo.	763.950.000	716.616.223	47.333.777	93,80%
Transferencia y Extensión	60.000.000	58.696.083	1.303.917	97,83%
Comercialización	136.166.042	136.403.946	-237.904	100,17%
Control a la Evasión	1.567.042.000	1.442.698.807	124.343.193	92,07%
Gastos de Inversión	174.000.000	218.650.458	-44.650.458	125,66%
Contraprestación Admón.				
FFP				

Miembro de



www.tgs-global.com

	Presupuesto Aprobado	Ejecución		
Cuentas	Junio de 2020	Ene. - Junio de 2020	Variación	% de Ejecución
Total Vigencia	1.866.450.000	1.765.371.058	101.078.942	94,58%
Total Vigencia	1.866.450.000	1.765.371.058	101.078.942	94,58%

De los \$ 101.078.942 están justificados por :

- \$15.145.843 se encuentran justificados, por gastos de proyectos que no han sido legalizados.
- \$85.933.099, son los recursos que no fueron ejecutados en el semestre, sin embargo la administración solicitará estos ajustes para ejecutarlos en el siguiente trimestre.

Cualquier información que se requiera, con gusto será suministrada.



Sandra Lucía Sossa Peña
Garssa Consulting S.A.S. – Auditores Internos