

**FONDO DE FOMENTO PANELERO – INFORME DE AUDITORIA
SEGUNDO SEMESTRE 2020**

**CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA INTERNA
AL FONDO DE FOMENTO PANELERO No. 061/2020**

PERIODO DE REVISION: SEMESTRE II 2020

AUDITOR: GARSSA CONSULTING S.A.S.

FEBRERO 27, 2021



Bogotá D.C.
Fecha: 27/02/2021

GAR-077-2021

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 NACIONAL DE FOMENTO HORTIFRUTÍCOLA
Ciudad

**Asunto: Informe de auditoría interna Fondo de Fomento Panelero
segundo semestre de 2020**

Respetado Doctor Botero:

Adjunto al presente encontrará el informe de la referencia, del cual se solicitó prórroga para su entrega, dada la oportunidad en la que se recibieron los Estados Financieros del Fondo de Fomento al 31 de diciembre de 2020, por parte de su administrador.

Quedamos atentos a sus comentarios

Sandra Lucía Sossa Peña
Garssa Consulting – Auditores Internos

TABLA DE CONTENIDO

1. ACTIVIDADES DE AUDITORIA A LA INVERSIÓN DE LOS RECURSOS:	4
1. AUDITORIA A LAS INVERSIONES DEL FONDO	5
1.1. PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA 2020	5
1.2. SISTEMA DE INFORMACION PANELERO SIPA 2020 PARA EL REGISTRO DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA	26
1.2. AUDITORIA INTERNA AL PROGRAMA COMERCIAL 2020	28
1.3. PROGRAMA DE PROMOCION AL CONSUMO 2020:	32
1.4. CONCLUSIONES GENERALES DE AVANCE DE LAS INVERSIONES A DICIEMBRE DE 2020	35
2. ACTIVIDADES DE AUDITORIA SOBRE PROCESOS DE RECAUDOS:	36
2.1. ANÁLISIS DEL RECAUDO	36
2.2. VISITAS A OFICINAS DE RECAUDOS:	40
3. AUDITORÍA ESTADOS FINANCIEROS:	43
4. CONTRATO DE AUDITORÍA INTERNA NO. 061/2020	49

INFORME DE AUDITORIA SEGUNDO SEMESTRE 2020 FONDO DE FOMENTO PANELERO

En cumplimiento del Parágrafo 1° del artículo 1° del capítulo I del Decreto 2025 de 1996, el cual señala: *“La auditoría interna presentará en las primeras quincenas de febrero y de agosto de cada año un informe semestral consolidado de su actuación al Órgano máximo de Dirección del respectivo Fondo Parafiscal”*, a continuación nos permitimos presentar el informe de auditoría interna del segundo semestre del año 2020, comprendido entre el 01 de Julio y el 31 de diciembre de 2020, el cual resume las actividades desarrolladas por la Auditoría Interna del Fondo de Fomento Panelero durante el segundo semestre del año 2020, aplicando técnicas y procedimientos de auditoría generalmente aceptados en Colombia, por parte de Garssa Consulting S.A.S. Esto incluyó un proceso de entrevistas, revisión de documentos soporte, visitas de entendimiento, verificación, acompañamiento, seguimiento, evaluación y análisis de situaciones, considerando el cumplimiento de leyes y obligaciones específicas aplicables. Este documento incluye un resumen de los análisis y revisiones practicadas y el detalle de las oportunidades de mejora identificadas en los procesos validados así:

1. ACTIVIDADES DE AUDITORIA A LA 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
- Demás que apliquen a las Auditorías Internas y al control de recursos públicos.
- Ley 40 de 1990

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

Miembro de

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:

- Revisión y verificación documental del Programa de Asistencia técnica, el Programa de comercialización, el Programa de promoción al consumo y el Programa de sistemas de información aprobados en su fase 2020.
- Validación contable de los recursos aprobados para las inversiones por semestre de ejecución.
- Verificación de perfiles de contratistas con contratos vigentes, revisión de informes mensuales de los profesionales y técnicos del programa conforme se requiera Seguimiento al programa de asistencia técnica, conforme a las actividades detalladas en el Plan operativo POA del Programa de asistencia técnica a nivel de cumplimiento nacional, departamental y por contratista, durante el año 2020, realizando llamadas telefónicas al 45% de los beneficiarios y visitas de campo a predios de beneficiarios tomando una muestra de mínimo el 40% de los departamentos atendidos, así como seguimiento a contratistas mediante entrevistas documentadas (acta y registro fotográfico), durante las visitas.
- Informes trimestrales con los resultados de las verificaciones a las inversiones aprobadas.

1. AUDITORIA A LAS INVERSIONES DEL FONDO

1.1. PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA 2020

La auditoría interna revisó y verificó los avances del programa de asistencia técnica a DICIEMBRE 2020, conforme al cumplimiento los objetivos y metas esperadas para el programa, que abarca el apoyo y acompañamiento a los productores de panela mediante actividades de caracterización, capacitación, asistencia técnica y fortalecimiento agroempresarial, en diferentes componentes (agrícola, infraestructura, ambiental, orgánico, seguridad social y salud laboral), que inició con el levantamiento de información con georreferenciación, planes de implementación y se fue ejecutando con planes de trabajo que incluyeron por tipo de beneficiarios directos e indirectos visitas de asistencia técnica individual y actividades grupales con capacitaciones sobre el fondo de fomento panelero por medios presenciales y virtuales.

Debido a las restricciones de movilidad y aislamiento en algunos municipios de los departamentos paneleros, causada por la afectación del COVID19, el Administrador del Fondo tuvo que realizar ajustes en la metodología de trabajo con los productores intervenidos por el programada, realizando a partir del segundo semestre del 2020, actividades de asistencia técnica realizadas por medios virtuales como zoom, Google meet y WhatsApp, y en otros casos lograron seguir realizando visitas de campo con todos los controles y protocolos fitosanitarios necesarios para ejercer esta labor.

DESCRIPCION DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA 2020

El programa de asistencia técnica del Fondo de Fomento Panelero tuvo por objetivo principal dar acompañamiento técnico y agroempresarial a los productores paneleros de las diferentes regiones mediante la prestación de asistencia técnica integral con:

- 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 SGSST (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 (Hozar Análisis Critical Control Points).
- Formación continua del sistema de gestión de calidad para que los productores puedan ganar espacios en nuevos niveles de mercado, mejorar competitividad y sostenibilidad, para mejorar y aumentar los ingresos y permitir que se reactiven las economías locales y regionales.
- 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.
- Apoyo a las agro empresas, asociaciones de productores o sociedades mercantiles en camino hacia la formalidad, 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 ha estado abarcando componentes técnico-productivos, ambiental, agroempresarial, mercado, socio organizativo, de comunicaciones y divulgación disponiendo de personal calificado, los cuales han venido presentando informes por Drive y vía Web, con el fin de lograr consolidar la información oportunamente a la coordinación del programa y que se ha puesto a disposición de la Auditoría Interna con el fin de evitar posibles desviaciones.

VERIFICACION DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA – DICIEMBRE 2020

La Auditoría Interna como parte del proceso de Gestión de la información GI, recibió del administrador la información relacionada a las inversiones realizadas con los recursos del FFP, ejecutadas durante el año 2020, la cual incluyó:

- 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.
- Informes de avance trimestral del programa conforme a la Ficha técnica del Proyecto.
- Plan operativo del Proyecto POA actualizada con la ejecución con corte al semestre 4.
- Acceso al Drive del POA, en el que registra la ejecución del programa de asistencia técnica.

Para la verificación del programa de asistencia técnica, la auditoria dividió metodológicamente la revision y verificacion de la inversión, así:

- Revisión documental en medio magnético: los soportes de la ejecución del programa, digitalizados y almacenados en el drive (informes trimestrales, informes mensuales, formatos, etc.).
- Verificaciones a través de entrevistas a productores beneficiarios: encuestas a productores muestra conforme a los objetivos y resultados establecidos por el programa.
- Verificaciones de actividades en campo: visitas de campo a los predios de los beneficiarios del programa, con el fin de validar la correcta ejecución de las actividades de asistencia técnica.

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.
8. Realizar acompañamiento técnico a productores con trapiche en el cumplimiento de la Resolución 779 de 2006.
9. Realizar capacitación a Agro empresas 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, desde el inicio del programa se contrató los siguientes perfiles para el equipo técnico, los cuales se han mantenido a diciembre del 2020, quienes cumplen los perfiles definidos en ficha:

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
Total	45

La Auditoría validó que, el personal contratado corresponde con el programado en la ficha del programa de asistencia técnica. Además del reporte de pago de honorarios con corte a diciembre 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, manteniendo a diciembre 2020, el total de beneficiarios caracterizados:

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
TOLIMA	6	30	36
VALLE DEL CAUCA	6	30	36
TOTAL	84	421	505

METODOLOGÍA AJUSTADA DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA

Conforme a la actual situación de pandemia Covid 19, que impidió la movilidad y cercanía total de los contratistas del fondo de los diferentes programas con los productores paneleros, el administrador reportó un ajuste en la forma de atención a los productores, la cual se ha mantenido desde marzo de 2020 a diciembre de 2020, implementando:

- *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.*
- *Video llamadas 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 entregadas 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 el administrador definió 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.

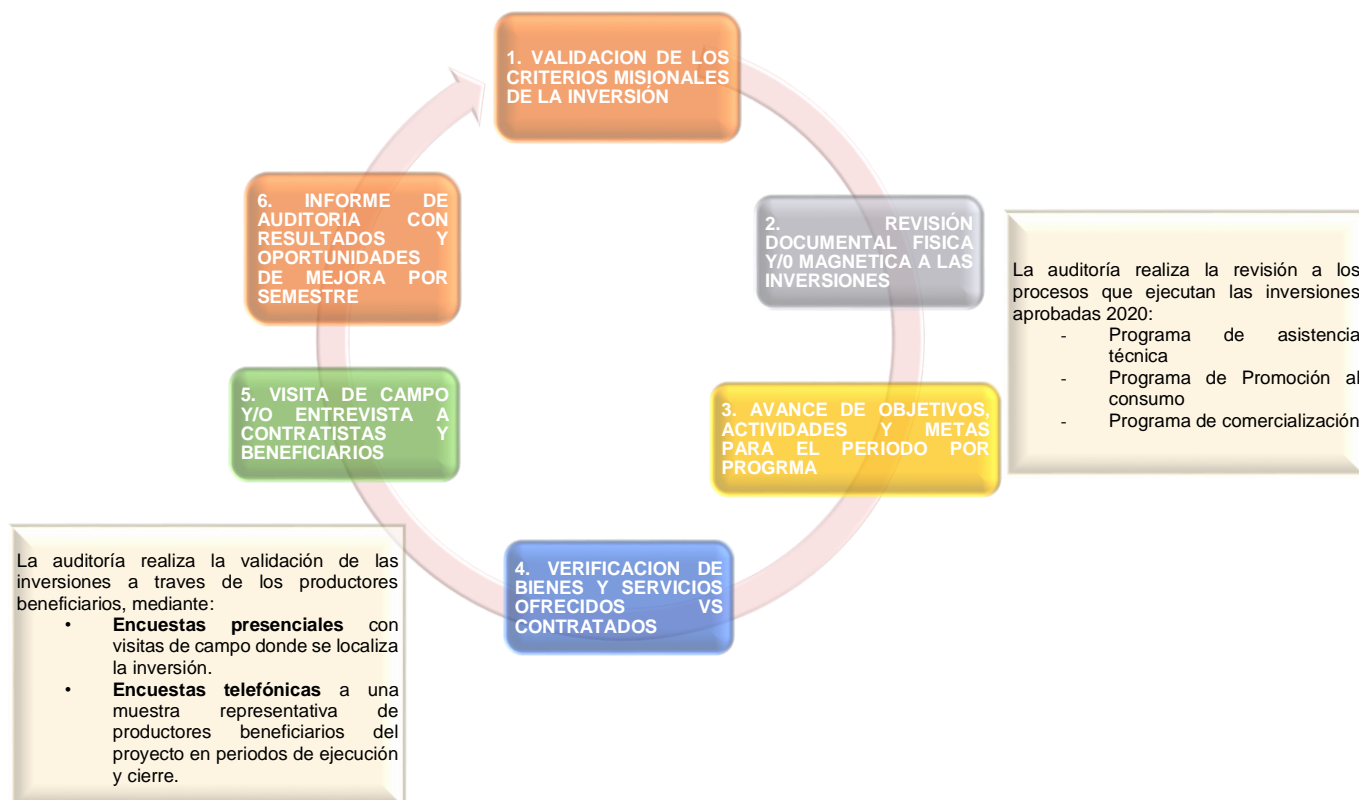
Componentes del Proyecto	Indicadores	Medios de Verificación APROBADOS	Medios de Verificación AJUSTADOS
Inscripción programa de asistencia técnica	480 Caracterizaciones realizadas/caracterizaciones programadas.	Formato de caracterización, plataforma Sipa	Se mantuvo el formato
Caracterización Integral 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

Componentes del Proyecto	Indicadores	Medios de Verificación APROBADOS	Medios de Verificación AJUSTADOS
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
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 SGSST	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

Lo anterior fue verificado por la Auditoría interna a través de encuestas telefónicas a los productores intervenidos por el programa de asistencia técnica.

RESULTADOS DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA A DICIEMBRE DE 2020

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 4, realizó el siguiente proceso de verificación:



Visitas documental a la inversion programa de asistencia tecnica cierre diciembre de 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 diciembre de 2020, encontrando información que soportan los siguientes resultados:

Resultados generales del avance del programa de asistencia tecnica validados en el POA 2020 100%.

Encuestas telefónicas a una muestra de beneficiarios del programa de asistencia tecnica a cierre del 2020:

Para la realización de las llamadas a los beneficiarios del programa de Asistencia Técnica FFP 2020, se contó con un listado de beneficiarios muestra por ciclo, 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 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:

Objetivos del PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA FFP 2020:
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 (Ley 1562/12, 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.
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.

A partir de julio de 2020 la auditoria a realizado encuestas telefónicas a beneficiarios del programa de asistencia técnica, conforme a la muestra de 218 del total de 505 beneficiarios atendidos a nivel nacional, en 3 ciclos de llamadas así:

Del total de 218, se realizarán 73 al cierre del semestre 2, y dos ciclos adicionales de 73 en el tercer semestre y otras 73 al cierre del 4to semestre del 2020, alcierre de septiembre se espera haber encuestado productores beneficiarios de los departamentos de Huila, Tolima, Risaralda, Antioquia, Boyacá, Cundinamarca, Cauca, Norte de Santander, Quindío y Santander.

Ciclo 1: 73 encuestas realizadas en julio de 2020, a continuación se presentan los resultados generales:

Resultados de la implementación de la encuesta a una muestra aleatoria inicial de 73 productores beneficiarios contestaron a la llamada telefónica 64 beneficiarios del proyecto de inversión de los departamentos de Huila, Tolima, Risaralda, Antioquia, Boyacá, Cundinamarca, Cauca, Norte de Santander, Quindío y Santander:

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 FFP 2020 ejecutado por el administrador del FFP Fedepanela.
- Reconocer a Fedepanela como el gremio executor 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 mejoras 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 COVID19, 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.
- El 95% de los beneficiarios encuestados manifestaron tener conocimiento de la importancia que tiene el pago de la cuota de fomento para financiar proyectos; por el contrario, el 5% restante indicó que no tenía conocimiento de esto, se recomienda con los técnicos a cargo reforzar la sensibilización sobre el pago de la cuota de fomento.
- En cuanto los años de atención a través del programa de asistencia técnica los beneficiarios encuestados indicaron ser atendidos desde el año 2000 a la fecha, encontrando la mayor cantidad de beneficiarios ingresados al programa en los años 2015, seguido en antigüedad los productores del año 2010, 2012. 2014, 2016, 2017 y 2018. Se recomienda al administrador seguir revisando del total de los productores atendidos de más de 10 años su estado técnico y

Miembro de

tecnológico que permita ser reemplazados por nuevos productores, teniendo en cuenta las necesidades de asistencia técnica de los productores de caña y panela.

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.

Ciclo 2: 78 encuestas realizadas en septiembre de 2020, a continuación se presentan los resultados generales:

Resultados de la implementación de la encuesta a una muestra aleatoria inicial de 73 productores beneficiarios contestaron a la llamada telefónica 25 beneficiarios del proyecto de inversión de los departamentos de Boyacá, Nariño, Cauca, Cundinamarca, Antioquia, Norte de Santander, Quindío y Santander.

Del total de los 25 beneficiarios efectivamente encuestados de los 78 listados y llamados por la auditoría interna, respondieron sobre un 100%:

- Reconocen estar participando como beneficiarios del Programa Nacional de Asistencia Técnica del FPP 2020 ejecutado por el administrador del FPP Fedepanela.
- Actualmente poseen cultivos de caña panelera en sus predios.
- Informan ser productores de panela.
- Reconocen a Fedepanela como el gremio ejecutor del Programa de Asistencia Técnica.
- Reconocen el técnico del proyecto que lo ha venido atendiendo
- Indicarón que con el proyecto han logrado mejorar sus cultivos de caña.
- Indicarón que con el proyecto han logrado mejorar la calidad de la panela producida
- Del total de los 25 beneficiarios efectivamente encuestados de los 78 listados y llamados por la auditoría interna, se indicaron diferentes rangos de respuesta así:

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, 64% de los beneficiarios encuestados calificaron con el mayor puntaje de 5 puntos; seguido por el 4% los cuales calificaron con 4,5 puntos y el 32% con 4 puntos. El 64% calificó el programa de asistencia técnica con 5 puntos, seguido del 4%, quienes lo calificaron con 4,5 puntos y el 32% con 4 puntos.

Por otro lado se observan respuestas diferentes en los 25 beneficiarios encuestados de manera efectiva en cuanto a:

- La cantidad de hectáreas que tienen sembrada en caña panelera así: el 68% de 0,5 a 10 has, el 20% de 11 a 20 has y el 12% de 21 a 30 has.
- El 80% de los beneficiarios encuestados indicaron poseer trapiche o establecimiento para producir panela propia, por su parte, el 16% indicó hacer parte de un trapiche comunitario y el 1% de no poseer trapiche y alquilar.
- El 96% de los beneficiarios encuestados manifestaron tener conocimiento de la importancia que tiene el pago de la cuota de fomento para financiar proyectos; por el contrario, el 4% restante indicó que no tenía conocimiento de esto.

- El 92% de los beneficiarios encuestados manifestaron realizar el pago de la cuota de fomento, a diferencia del 8% 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.
- El 84% de los beneficiarios indicaron recibir además de visitas presenciales acompañamiento y/o asesoría de técnica virtual; por su parte, el 26% indicó que por no tener acceso a internet no lograron obtener acompañamiento de tipo virtual. Lo anterior en ocasión de la pandemia mundial COVID19, 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 60% de los beneficiarios indicaron haber recibido 4 visitas, el 28% recibieron 7 visitas; seguido por el 8% los cuales han recibido 2 visitas, y el 4% 1 visita.
- El 48% hasta 4 ocasiones acompañamiento virtual, el 28% indicó haber recibido un total de 6 acompañamientos, el 8% hasta 2 y el 4% con una sola visita de acompañamiento virtual.
- El 96% de los beneficiarios han asistido a capacitaciones grupales, por su parte el 4% indica que no han asistido a este tipo de actividades.
- El 88% 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 12% indicó que no han recibido ningún tipo de material.
- El 88% de los beneficiarios encuestados indicaron que a la fecha con el proyecto han logrado mejorías al interior de las organizaciones a las que pertenece.

Se recomendó al administrador a través del coordinar del programa de asistencia técnica reforzar con los beneficiarios el reconocimiento del pago de la cuota de fomento como obligación por parte de los mismos o terceros a los cuales le venden su panela. Además de revisar de los productores atendidos de mas de 10 años su estado técnico y tecnológico que permita ser reemplazados por nuevos productores, teniendo en cuenta las necesidades de asistencia técnica de los productores de caña y panela.

Visitas de campo al programa de asistencia tecnica en los departamentos paneleros intervenidos por el FFP

A partir de noviembre de 2020 se vienen adelantando las visitas de campo a una muestra de 7 zonas paneleras, dando acompañamiento a las actividades programadas en el POA por los contratistas muestra, validando el cumplimiento de objetivos, actividades y metas, así como el nivel de satisfacción de los beneficiarios. Departamentos visitados en noviembre 2020: Huila, Quindío, Boyacá y Santander. Pendientes para visitar a marzo de 2021: Valle del Cauca, Tolima y Caldas.

Resultados generales de visitas de campo

La auditoría interna al 31 de diciembre de 2020, realizó validaciones de campo con respecto al cumplimiento del programa de asistencia tecnica 2020 confrontando el avance presentado en el Plan operativo anual POA del programa con los soportes reportados por el beneficiario, participación, conocimientos adquiridos, reconocimiento del tecnico, planes de trabajo, calidad del servicio y estado de la agroempresa relacionas con las recomendaciones técnicas. Las visitas se realizaron a productores individuales en la actividad de asistencia ofrecida por administrador, teniendo en cuenta que en tiempo de covid 19 no se deben agrupar productores, estas visitas se realizaron durante el ultimo semestre del año de 2020 en los departamentos de Boyaca, Huila, Qindio y Santander, logrando obtener los siguientes resultados:



GARSSA
CONSULTING
www.garssa.com

Visita de campo en el departamento de noviembre el día 27nov20:

PROGRAMA DE INVERSIÓN:	PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA FFP 2020		DEPARTAMENTO	Santander		
FECHA DE INICIO DEL PROYECTO	1 de enero de 2020		FECHA DE CIERRE DEL PROYECTO	31 de diciembre de 2020		
COORDINADOR:	Wilman Efrén Molina López		TECNICO QUE RECIBE LA VISITA:	Brayan Ferney Naranjo Marisol Mora		
MUNICIPIOS ATENDIDOS:	Socorro, Mogotes, Ocamonte, San Gil, Guepsa, Charalá, Valle De San José, Páramo, Hato, Confines, Gámbita, Sualta, Vélez, San Benito, Simacota, La Paz, Palmas del Socorro, Barbosa, Chipatá, Bolívar, Guavatá y Coromoro		MUNICIPIO VISITADO:	San Benito		
1. LOCALIZACIÓN DE LA VISITA						
DÍA	MES	AÑO	Vereda	Municipio	Organización / Agroempresas	Actividad objeto de auditoría
27	11	2020	Guanomo- Juntas	San Benito		Auditoría al programa de Asistencia técnica

1. LOCALIZACIÓN DE LA VISITA						
DIA	MES	AÑO	Vereda	Municipio	Organización / Agroempresas	Actividad objeto de auditoría
27	11	2020	Guanomo- Juntas	San Benito		Auditoría al programa de Asistencia técnica
2. INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE DE RECIBIR LA VISITA						
Nombres y Apellidos			No. Cédula	Tel. contacto	Cargo	Municipios a cargo
Wilman Efrén Molina López			5642188	3108547931	Coordinador Departamental	Socorro, Mogotes, Ocamonte, San Gil, Guepsa, Charalá, Valle De San José, Páramo, Hato, Confines, Gámbita, Sualta, Vélez y San Benito
Brayan Ferey Naranjo			1095511110	3125540580	Técnico	Simacota, Socorro, Sualta, Gámbita, San Benito, Gúepsa, Barbosa, Vélez, Chipatá, La Paz, Bolívar y Guavatá
Marisol Mora			1100970382	3012919198	Técnico	Mogotes, Ocamonte, Valle de San José, San Gil, Charalá, Páramo, Hato, Socorro, Palmas del Socorro y Confines
3. VERIFICACIONES EN CAMPO						
No	Nombre de la finca	Nombre del beneficiario visitado en predio o trapiche	No de identificación	Grupo	Calificación de 0 a 5 de la calidad del servicio (0 mas bajo hasta 5 como mas alto)	
1	China Bonita	Elver Adán Amado	1100482238	Emprendedor Junior	5	
2	Las Flores	Carollpo Ariza Amado	81013030	Emprendedor Junior	5	

Miembro de



www.tgsglobal.com

4. CONTROL DE ACTIVIDADES EN CAMPO					
Etapas/ Fase/ componente	Descripción de las actividades verificadas	Medios de verificación en campo	Metas esperadas para la actividad	Resultados de la verificación	Observaciones al proceso de verificación
1	Visitas de asistencia técnica a los beneficiarios visitados	Record de visitas realizadas de manera presencial y virtualmente en los registros documentales	Beneficiarios asistidos en temas técnicos del cultivo	Se observó en campo y en oficina el récord de las visitas realizadas a los beneficiarios visitados, los cuales también manifestaron que fueron atendidos de manera virtual (llamadas telefónicas) durante la cuarentena estricta. No obstante, se indica que los beneficiarios atendidos hacen parte del grupo de los emprendedores junior, por lo tanto, según el POA no contempla la realización de visitas de asistencia técnica, sin embargo, el grupo a cargo realiza estas actividades con el fin de retroalimentar con cada uno de ellos	De acuerdo con lo indicado por los beneficiarios visitados, la asistencia técnica que se ha recibido por parte de Fedepanela ha sido de gran ayuda para el mejoramiento de sus cultivos de caña panelera, los procesos de calidad del producto y mejoramiento en su calidad de vida y manifiestan que se encuentran satisfechos con la calidad del servicio recibido.
2	Monitoreo Inspección de Diarrea en predio visitado	Verificación por parte del Técnico a cargo en compañía del Coordinador departamental. Registro fotográfico	>3,4% de incidencia de Diarrea en el lote inspeccionado	Se realizó la Inspección en uno de los lotes de predio para verificar el porcentaje de incidencia de diarrea	Se identificó un porcentaje menor del 4%, lo cual indica un adecuado manejo y control del parásito. Por parte del técnico se realizaron las respectivas recomendaciones en el formato de visita.
3	Encuentro departamental RED de mujeres/ Liderazgo de las mujeres rurales	Informe realizado Registro fotográfico Lista de asistencia	Realizar un encuentro de mujeres rurales del departamento	El equipo de trabajo manifiesta que el encuentro fue realizado el 09 de noviembre de 2020, no obstante, en la plataforma la información no se encuentra disponible, toda vez que, en el momento de la revisión documental aún no se había vencido el plazo de cargar toda la información, por lo tanto esta revisión se realizará en el mes próximo	Reportes no encontrados en plataforma, por lo tanto se realizará una nueva revisión de la actividad en el mes próximo.
4	Encuentro departamental RED de Jóvenes	Informe realizado Registro fotográfico Lista de asistencia	Realizar un encuentro de la red de del departamento	El equipo de trabajo manifiesta que el encuentro fue realizado el 08 de noviembre de 2020, no obstante, en la plataforma la información no se encuentra disponible, toda vez que, en el momento de la revisión documental aún no se había vencido el plazo de cargar toda la información, por lo tanto esta revisión se realizará en el mes próximo	Reportes no encontrados en plataforma, por lo tanto se realizará una nueva revisión de la actividad en el mes próximo.
5	Promoción al consumo	Informe realizado Registro fotográfico Lista de asistencia	Realizar 1 feria en el año con el fin de promover el consumo de la panela y apoyo a agroempresas	La realización del encuentro no ha sido posible debido a la contingencia presentada por la situación sanitaria actual producida por el COVID-19, toda vez que no es permitido realizar encuentros presenciales y en cuanto a la virtualidad no es posible lograr un alto número de participantes por la falta de accesibilidad a la red de internet	Se realizará la gestión para una posible reprogramación en el mes de diciembre de 2020
6	Talleres aprender haciendo	Listas de asistencia y registro fotográfico	Realizar talleres	Se realizaron las respectivas capacitaciones de manera individual por cada predio teniendo en cuenta las necesidades de cada productor.	Se verificó en oficina las respectivas listas de asistencia de las personas capacitadas y en campo se observa el conocimiento adquirido por los beneficiarios visitados. En el formato del listado se evidencia que se da cumplimiento a la Ley de Protección de datos, por medio del aviso Habeas data

7	Capacitación abonos orgánicos y biopreparados	Listas de asistencia y record de visitas	Realizar capacitaciones en producción de abonos orgánicos y biopreparados	Se realizaron las respectivas capacitaciones de manera individual teniendo en cuenta las necesidades de cada productor	Se verificó en oficina las respectivas listas de asistencia de las personas capacitadas.
8	Asistencia técnica Georreferenciación del lote	Verificación en campo	Asistencia Técnica	En campo se realizó la georreferenciación en el predio de uno de los beneficiarios visitados con el fin de realizar un plan de fertilización y medir el rendimiento de las plantaciones.	Evidencia en campo, registro fotográfico y record de visita
9	Asistencia técnica en producción de Alcoholes y rones	Registro fotográfico	Asistencia Técnica	En oficina se verificó el acompañamiento realizado por la técnica a cargo para la implementación de la producción de alcoholes y rones con el fin de diversificar los subproductos de la caña panelera y lograr un producto con denominación de origen resaltando memoria histórica	Registro Fotográfico
10	Asistencia técnica en pro de mieles invertidas combinadas con canabís y saborizantes naturales	Registro fotográfico y audiovisual	Asistencia Técnica	En oficina se verificó el acompañamiento realizado por la técnica a cargo para la implementación de la técnica de mieles invertidas con saborizantes naturales	Registro Fotográfico y audiovisual
11	Capacitación Fondo De Fomento Panelero	Listas de asistencia	Informar a los beneficiarios sobre el Fondo de Fomento Panelero y su funcionamiento	En campo se logró verificar que los beneficiarios tienen conocimiento de la manera como opera el Fondo de fomento Panelero y la labor que cumple Fedepanela como administrador de este. De acuerdo con el conocimiento que tienen los beneficiarios se indica que, el destino de su producto final es hacia el mercado formal la cual es destinada a supermercados locales teniendo en cuenta así el pago de la cuota de fomento.	Lista de asistencia verificada en oficina de las capacitaciones realizadas.
6. SITUACIONES RELEVANTES OBSERVADAS EN CAMPO					
<p>Se observa en campo que los beneficiarios indican estar conformes con el servicio de asistencia técnica prestada por los técnicos de Fedepanela, indicando que sus cultivos de caña panelera han tenido una mejora considerable y que para ellos es de suma importancia todas las actividades de capacitaciones, talleres, encuentros, visitas de asistencia técnica, etc, y por lo tanto, en la medida de lo posible han asistido a cada una de las actividades programadas.</p> <p>Adicionalmente, los beneficiarios manifiestan la necesidad de ampliar el equipo de asistencia técnica, toda vez, que hay productores que no han sido atendidos por Fedepanela debido al reducido equipo técnico con el que se cuenta en el departamento de Santander para el alto número de municipios paneleros.</p>					
8. CONCEPTO GENERAL DEL AUDITOR					
<p>Se observa en campo y en la revisión documental, que los beneficiarios de Fedepanela en el departamento de Santander, han tenido acceso a los servicios de asistencia técnica, para la actividad de ferias y eventos para promover el consumo, las cuales no han sido realizadas por la contingencia sanitaria producida por el COVID-19. Para ello se gestionará la reprogramación y realización de la actividad en diciembre de 2020.</p> <p>Se indica que los beneficiarios manifiestan su conformidad con el servicio recibido, lo cual ha facilitado la continuidad de las actividades y la trazabilidad en los procesos adelantados, se resalta la gestión realizada por el equipo de Fedepanela en el departamento de Santander para promover proyectos que favorezcan a los productores de caña panelera por medio de instituciones que mancomunadamente le apuestan al sector.</p>					

Visita de campo en el departamento de Quindío el día 17/11/20:

PROGRAMA DE INVERSIÓN:			PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA FFP 2020		DEPARTAMENTO	Quindío
FECHA DE INICIO DEL PROYECTO			17 de noviembre de 2020		FECHA DE CIERRE DEL PROYECTO	17 de noviembre de 2020
COORDINADOR:			Eduard Fonseca		TECNICO QUE RECIBE LA VISITA:	Cesar Augusto Gomez Lopez
MUNICIPIOS ATENDIDOS:			Asistencia técnica: Quimbaya, Tebalda, Cordoba Pijao Asesorías: Genova		MUNICIPIO VISITADO:	Tebalda
1. LOCALIZACIÓN DE LA VISITA						
DÍA	MES	AÑO	Vereda	Municipio	Organización / Agroempresas	Actividad objeto de auditoría
17	11	2020	Padilla	Tebalda	Trapicha El Sinal	Auditoría al programa de Asistencia técnica
2. INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE DE RECIBIR LA VISITA						
Nombres y Apellidos			No. Cédula	Tel. contacto	Cargo	Municipios a cargo
Cesar Augusto Gomez Lopez			1097036865	3007947110	Profesional 1	Quimbaya (5), Tebalda (1), Cordoba (1), Pijao (2), Genova (1 comunitario con 15 productores con caña), Total 12

2. INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE DE RECIBIR LA VISITA					
Nombres y Apellidos		No. Cédula	Tel. contacto	Cargo	Municipios a cargo
Cesar Augusto Gomez Lopez		1097036865	3007947110	Profesional 1	Quimbaya (5), Tebalda (1), Cordoba (1), Pijao (2), Genova (1 comunitario con 15 productores con caña), Total 12
3. VERIFICACIONES EN CAMPO					
No	Nombre de la finca	Nombre del beneficiario visitado en predio o trapiche	No de identificación		Calificación de 0 a 5 de la calidad del servicio (0 mas bajo hasta 5 como mas alto)
1	El Sinal	Celeste Rodriguez	1096039128	Jefe de campo	5
4. CONTROL DE ACTIVIDADES EN CAMPO					
Etapas/ Fase/ componente	Descripción de las actividades verificadas	Medios de verificación en campo	Metas esperadas para la actividad	Resultados de la verificación	Observaciones al proceso de verificación
1	Se verifico el proceso de implementación de BPA en los lotes de caña de la finca	Registros documentales y registro fotografico en cultivo.	Meta es Certificar a futuro todo el predio	Se observan registros de actividades agronomicas conforme a los la certificación ICA BPA	Se verificaron actividades en campo de control de malezas, control de picudo, cortes de caña, resiembra,
2	Realizar 80 talleres aprender haciendo en concordancia con los procesos de certificación en BPA.	Control de picudo mediante trampas de Insecto tipo ICA (Rhyngophorus sp)	Reduccion de daños en cepa afectando la produccion con destruccion de la cepa.	Trampas en campo con un numero importante de insectos, registros de picudos atrapados en focos de infestación.	Se logro verificar un avance importante en el control por lotes cosechados con la participacion del area tecnica de la finca, Trampas gestionadas con el ICA.
3	Capacitar a productores beneficiarios y prestar asesoría técnica en BPA, BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado	Se verifico con record de visita y en campo con el conocimiento adquirido de la persona encargada en BPA y BPM	Lograr la Certificación de las fincas dentro del proceso.	En campo se evidencia señalización, carteleros con información, manejo de canecas de residuos	Se realizó registro fotografico.
4	Incrementar las Competencias Organizacionales en 1 Empresa Asociativa mediante la implementación de planes de Fortalecimiento Socio Empresarial.	Plan de trabajo para ventas institucionales, mejoras en las calidades de la panela	Trabajo realizado con la asociación Asocapapi - en el municipio de Pijao con quienes se les realiza asistencia tecnica y acompañamiento empresarial.	Verificación de las gestiones realizadas a traves del profesional con la Gobernación de Quindío y la Alcaldía del Pijao, para incursionar en mercados Institucionales (PAE Quindío)	Se realizó registro fotografico.

6	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).	Reuniones y encuentros con un grupo de jóvenes y un grupo de mujeres	Realizar actividades periódicas para avanzar con actividades de capacitaciones	Pendiente encuentro.	NA
6	Desarrollar protocolo de producción de mieles invertidas	Registro fotográfico	Con el productor Jaime Damellines se viene trabajando mieles invertidas saborizadas para consumo humano	Record de visita	NA
7	Realizar seguimiento técnico sanitario y de calidad para los encadenamientos productivos	Gestión empresarial con contactos y reuniones	Un encadenamiento productivo gestionado con los has de caña, volúmenes de panela, frecuencias, panela bloque de 500 gramos.	En el Quindío se tiene un encadenamiento entre una empresa ancla Mesa Baja y el trapiche SINAI	Gestión empresarial donde se contactan la agroempresa
5. SITUACIONES RELEVANTES OBSERVADAS EN CAMPO					
Se logró evidenciar por parte del administrador del trapiche visitado, que han avanzado en las diferentes etapas del proceso productivo relacionadas con implementación de buenas prácticas agrícolas y buenas prácticas de procesos de producción de panela con la asistencia técnica ofrecida con recursos del fondo, observando la implementación de las recomendaciones técnicas en campo, además se observa como el asistente técnico a servido de enlace en la consecución de canales comerciales de exportación.					
6. CONCEPTO GENERAL DEL AUDITOR					
Se evidenció que el asistente técnico contratista del fondo posee conocimientos técnicos que fortalecen al productor en diferentes temáticas (agronómicas y agroindustriales), generando credibilidad ante el productor y trabajadores, además a la fecha se observó que el productor viene implementando las recomendaciones técnicas ofrecidas por el programa.					

Visita de campo en el departamento de Huila el día 201120:

PROGRAMA DE INVERSIÓN:		PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA FFP 2020		DEPARTAMENTO		Huila	
FECHA DE INICIO DEL PROYECTO		1 de enero de 2020		FECHA DE CIERRE DEL PROYECTO		31 de diciembre de 2020	
COORDINA:		Edgar Esau Realpe		TECNICO QUE RECIBE LA VISITA:		Carlos Falver Argote	
MUNICIPIOS ATENDIDOS:		Isnos, San Agustín, Salado Blanco, Pitalito		MUNICIPIO VISITADO:		Isnos	
1. LOCALIZACIÓN DE LA VISITA							
DÍA	MES	AÑO	Vereda	Municipio	Organización / Agroempresas	Actividad objeto de auditoría	
20	11	2020	Plomada	Isnos	AGOPAEM	Auditoría al programa de Asistencia técnica	
2. INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE DE RECIBIR LA VISITA							
Nombres y Apellidos		No. Cédula	Tel. contacto	Cargo	Municipios a cargo		
Carlos Falver Argote		12170262	3104889991	Técnico Extensionista	Isnos (17) Salado Blanco (6)		
3. VERIFICACIONES EN CAMPO							
No	Nombre de la finca	Nombre del beneficiario visitado en predio o trapiche	No de identificación	Beneficiario grupo mujeres		Calificación de 0 a 6 de la calidad del servicio (0 mas bajo hasta 6 como mas alto)	
1	La Parada	Dianir Sánchez Guaoa	98113078	Beneficiario grupo mujeres		6	
2	La Parada	Fernando Montero Sánchez	12188618	Beneficiario grupo de emprendedores		6	
4. CONTROL DE ACTIVIDADES EN CAMPO							
Etapas/ Fase/ componente	Descripción de las actividades verificadas	Medios de verificación en campo	Metas esperadas para la actividad	Resultados de la verificación		Observaciones al proceso de verificación	
1	Visitas de asistencia técnica a los beneficiarios visitados	Récord de visitas realizadas de manera presencial y virtualmente en los registros documentales	Beneficiarios asistidos en temas técnicos del cultivo	Se observó en campo y en oficina el récord de las visitas realizadas a los beneficiarios visitados, los cuales también manifestaron que fueron atendidos de manera virtual durante la cuarentena estricta		De acuerdo con lo indicado por los beneficiarios visitados, la asistencia técnica que se ha recibido por parte de Fedepanela ha sido de gran ayuda para el mejoramiento de sus cultivos de caña panelera y se encuentran satisfechos con la calidad del servicio recibido.	
2	Capacitar a productores beneficiarios y prestar asesoría técnica en BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado	Se verificó con récord de visitas en campo con el conocimiento adquirido de la persona encargada en BPM	Lograr la Certificación de las fincas dentro del proceso.	En campo se evidencia señalización, carteles con información, manejo de canecas de residuos		Se observó en campo la señalización	
3	Buenas Prácticas Agrícolas semilleros	Listas de asistencia a capacitaciones, talleres, Record de visitas técnicas realizadas	Implementación de las buenas prácticas agrícolas en el predio visitado	En campo se logró verificar que el beneficiario se encuentra dentro del grupo al cual se le ha realizado capacitaciones, talleres y asistencia técnica en BPA, el cual se observa que tiene los conocimientos frente al tema muy claros		Se observó en campo la implementación de las BPA y en los listados de asistencia se evidencia que ha participado en las actividades que se han realizado	
4	Encuentro departamental RED de mujeres/ Liderazgo de las mujeres rurales	Informe realizado Registro fotográfico Lista de asistencia	Realizar un encuentro de mujeres rurales	Se verificó el respectivo informe realizado de la actividad, el cual tuvo lugar el 15 de octubre de 2020, al cual fueron invitadas diferentes instituciones. Adicionalmente, se evidenciaron los listados de asistencia donde se observa un aforo amplio de mujeres participando y finalmente, se observó el registro fotográfico de la actividad		Se observó en campo que la beneficiaria visitada perteneciente al grupo de mujeres, y estuvo presente en la actividad realizada, donde indicó la importancia que tuvo su participación en el evento con las demás mujeres que conforman el grupo	
6	Encuentro departamental RED de Jóvenes	Informe realizado Registro fotográfico Lista de asistencia	Realizar un encuentro de la red de jóvenes	Se verificó el respectivo informe realizado de la actividad, el cual tuvo lugar el 15 de octubre de 2020, al cual fueron invitadas diferentes instituciones. Adicionalmente, se evidenciaron los listados de asistencia donde se observa un aforo amplio de jóvenes participando y finalmente, se observó el registro fotográfico de la actividad		Se realizó la verificación en oficina evidenciando el cumplimiento de la actividad	
8	Capacitación Fondo De Fomento Panelero	Listas de asistencia	Informar a los beneficiarios sobre el Fondo de Fomento Panelero y su funcionamiento	En campo se logró verificar que el beneficiario tiene conocimiento de la manera cómo opera el Fondo de fomento Panelero y la labor que cumple Fedepanela como administrador de este. De acuerdo con el conocimiento que tiene el beneficiario se indica que, el destino de su producto final es hacia el mercado formal, teniendo en cuenta así el pago de la cuota de fomento		N/A	
5. SITUACIONES RELEVANTES OBSERVADAS EN CAMPO							
Se observa en campo que los beneficiarios visitados indican estar conformes con el servicio de asistencia técnica prestada por los técnicos de Fedepanela, indicando que sus cultivos de caña panelera han tenido una mejora considerable y que para ellos es de suma importancia todas las actividades de capacitaciones, talleres, encuentros, visitas de asistencia técnica, etc., y por lo tanto, en la medida de lo posible han asistido a cada una de las actividades programadas							
6. CONCEPTO GENERAL DEL AUDITOR							
De acuerdo con la visita realizada en campo y con la verificación documental, la auditoría indica que a la fecha las actividades programadas se han venido realizando de acuerdo con el cronograma, no obstante, se indica que algunas actividades fueron realizadas a pesar de la contingencia producida por el COVID-19 en el país. Adicionalmente, se indica que los beneficiarios manifestaron su conformidad con el servicio recibido de manera virtual durante la cuarentena estricta, lo cual facilitó la continuidad de las actividades y la trazabilidad en los procesos adelantados							

Visita de campo en el departamento de Santander el día 26/11/2020:

PROGRAMA DE INVERSIÓN:			PROGRAMA DE ASISTENCIA TÉCNICA FFP 2020		DEPARTAMENTO	Boyacá
FECHA DE INICIO DEL PROYECTO			1 de enero de 2020		FECHA DE CIERRE DEL PROYECTO	31 de diciembre de 2020
COORDINADOR:			Daniel Rolando Gutiérrez Córdoba		TECNICO QUE RECIBE LA VISITA:	Jhon Henry Noguera
MUNICIPIOS ATENDIDOS:			Santana, Chitarque, Monquirá, San José de Pare, Toguá.		MUNICIPIO VISITADO:	Chitarque
1. LOCALIZACIÓN DE LA VISITA						
DÍA	MES	AÑO	Vereda	Municipio	Organización / Agroempresas	Actividad objeto de auditoría
26	11	2020	Turnegrande	Chitarque	Dofa Panela	Auditoría al programa de Asistencia técnica
2. INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE DE RECIBIR LA VISITA						
Nombres y Apellidos			No. Cédula	Tel. contacto	Cargo	Municipios a cargo
Daniel Rolando Gutiérrez Córdoba			1049614243	3223461106	Coordinador Departamental	Santana, Chitarque, Monquirá, San José de Pare, Toguá.
Jhon Henry Noguera			74328527	3112129671	Técnico	Santana, Chitarque, Monquirá, San José de Pare, Toguá.
3. VERIFICACIONES EN CAMPO						
No	Nombre de la finca	Nombre del beneficiario visitado en predio o trapiche	No de identificación	Grupo	Calificación de 0 a 5 de la calidad del servicio (0 mas bajo hasta 5 como mas alto)	
1	El Halo	Patricia Aranda	23683678	Beneficiaria grupo de emprendedores	5	
4. CONTROL DE ACTIVIDADES EN CAMPO						
Etapas / Fase / componente	Descripción de las actividades verificadas	Medios de verificación en campo	Metas esperadas para la actividad	Resultados de la verificación	Observaciones al proceso de verificación	
1	Visitas de asistencia técnica a los beneficiarios visitados	Record de visitas realizadas de manera presencial y virtualmente en los registros documentales	Beneficiarios asistidos en temas técnicos del cultivo	Se observó en campo y en oficina el record de las visitas realizadas a los beneficiarios visitados, los cuales también manifestaron que fueron atendidos de manera virtual (llamadas telefónicas) durante la cuarentena estricta	De acuerdo con lo indicado por los beneficiarios visitados, la asistencia técnica que se ha recibido por parte de Fedepanela ha sido de gran ayuda para el mejoramiento de sus cultivos de caña panelera y se encuentran satisfechos con la calidad del servicio recibido.	
2	Buenas Prácticas Agrícolas	Listas de asistencia a capacitaciones, talleres. Record de visitas técnicas realizadas	Implementación de las buenas prácticas agrícolas en el predio visitado	En campo se logró verificar que el beneficiario se encuentra dentro del grupo al cual se le ha realizado capacitaciones, talleres y asistencia técnica en BPA, el cual se observa que tiene los conocimientos frente al tema muy claros y actualmente, están a la espera de la obtención del certificado, del cual ya obtuvo visto bueno por parte del ICA.	Se observó en campo la implementación de las BPA y en los listados de asistencia se evidencia que ha participado en las actividades que se han realizado. Adicionalmente, el predio está a la espera de la expedición del certificado de BPA.	
3	Inspección de Diarrea en predio visitado	Verificación por parte del Técnico a cargo en compañía del Coordinador departamental. Registro fotográfico	>4% de incidencia de Diarrea en el lote inspeccionado	Se realizó la inspección en uno de los lotes del predio para verificar el porcentaje de incidencia del parásito	Se identificó un porcentaje menor del 3%, lo cual indica un adecuado manejo y control del parásito.	
4	Encuentro departamental RED de mujeres Liderazgo de las mujeres rurales	Informe realizado Registro fotográfico Lista de asistencia	Realizar un encuentro de mujeres rurales del departamento	El encuentro se realizó de manera virtual en noviembre de 2020 donde hubo una baja participación de personas, por lo cual, se reprogramará para el mes de diciembre de manera presencial por municipios atendidos	N/A	
5	Encuentro departamental RED de Jóvenes	Informe realizado Registro fotográfico Lista de asistencia	Realizar un encuentro de la red de jóvenes del departamento	Se verificó el respectivo informe realizado de la actividad, el cual tuvo lugar el 30 de octubre de 2020 al cual fueron invitadas diferentes instituciones. Adicionalmente, se evidenciaron los listados de asistencia donde se observa un aforo amplio de jóvenes participando y finalmente, se observó el registro fotográfico de la actividad	Se realizó la verificación en oficina evidenciando el cumplimiento de la actividad a través del informe realizado, el registro fotográfico y los listados de asistencia	

6	Promoción al consumo	Informe realizado Registro fotográfico Lista de asistencia	Realizar 2 ferias en el año con el fin de promover el consumo de la panela y apoyo a agroempresas	Se realizaron dos ferias-campañas al inicio de año denominadas "PANELATÓN", 15 de enero en Chiquinquirá; 28 y 29 de febrero de 2020 de Tunja, las cuales contaron con la asistencia de varias entidades y diferentes agroempresas. Se exhibieron los productos de las diferentes agroempresas participantes con el propósito de realizar encadenamientos productivos	Se realizó la verificación en oficina evidenciando el cumplimiento de la actividad a través del informe realizado, el registro fotográfico y los listados de asistencia.
7	Reuniones encadenamiento o modelo de negocio	Informe realizado	Realizar reuniones de encadenamientos productivos para lograr acuerdo comerciales	Se realizaron diferentes encuentros para lograr encadenamientos productivos y como resultado se obtuvieron tres encadenamientos importantes para la región. Adicionalmente, se indica que el equipo de Fedepanela gestiona diferentes encadenamientos productivos para abastecer los mercados.	Se verificó en oficina los soportes de cada uno de los encadenamientos realizados por medio de los informes donde quedaron por escrito los compromisos entre las partes involucradas. Se verificó el respectivo registro fotográfico dentro de cada informe.
8	Proyectos especiales	Informe realizado de proyectos especiales	Realizar apoyo a proyectos especiales	Se presentaron proyectos ante la ADR, no obstante los proyectos no fueron aprobados por el bajo monto de cofinanciación	Se verificó en oficina el respectivo informe realizado sobre los proyectos especiales que se presentaron ante la ADR
9	Talleres aprender haciendo	Listas de asistencia y record de visitas	Realizar talleres	Se realizaron las respectivas capacitaciones de manera individual teniendo en cuenta las necesidades de cada productor	Se verificó en oficina las respectivas listas de asistencia de las personas capacitadas.
10	Capacitación abonos orgánicos y biopreparados	Listas de asistencia y record de visitas	Realizar capacitaciones en producción de abonos orgánicos y biopreparados	Se realizaron las respectivas capacitaciones de manera individual teniendo en cuenta las necesidades de cada productor	Se verificó en oficina las respectivas listas de asistencia de las personas capacitadas.
11	Capacitación Fondo De Fomento Panelero	Listas de asistencia	Informar a los beneficiarios sobre el Fondo de Fomento Panelero y su funcionamiento	En campo se logró verificar que el beneficiario tiene conocimiento de la manera como opera el Fondo de fomento Panelero y la labor que cumple Fedepanela como administrador de este. De acuerdo con el conocimiento que tiene el beneficiario se indica que, el destino de su producto final es hacia el mercado formal la cual es destinada a "DOÑA PANELA", teniendo en cuenta así el pago de la cuota de fomento	Lista de asistencia verificada en oficina de las capacitaciones realizadas.
6. SITUACIONES RELEVANTES OBSERVADAS EN CAMPO					
Se observa en campo que la beneficiaria Indioa estar conformes con el servicio de asistencia técnica prestada por los técnicos de Fedepanela, indicando que sus cultivos de caña panelera han tenido una mejora considerable y que para ellos es de suma importancia todas las actividades de capacitaciones, talleres, encuentros, visitas de asistencia técnica, etc, y por lo tanto, en la medida de lo posible han asistido a cada una de las actividades programadas. Adicionalmente, se indica que el predio visitado cuenta con producción orgánica certificada y en proceso de obtención de la certificación en Buena Prácticas Agrícolas, el cual será prontamente expedido teniendo en cuenta que ya se realizó la visita y visto bueno por parte del ICA					
8. CONCEPTO GENERAL DEL AUDITOR					
De acuerdo con la visita realizada en campo y con la verificación documental, la auditoría Indioa que a la fecha las actividades programadas se han venido realizando de acuerdo con el cronograma. Adicionalmente, se indica que la beneficiaria manifiesta su conformidad con el servicio recibido, lo cual ha facilitado la continuidad de las actividades y la trazabilidad en los procesos adelantados,					

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

A continuación, se presenta el avance del programa producto del cumplimiento de las metas del Semestre 4, conforme se detalla:

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE 4	EJECUTADO SEMESTRE 4	% AVANCE SEMESTRE 4	%AVANCE ACUMULADO META
1. Apoyar a 10 productores en el proceso de certificación en BPA.	1. Apoyar a 10 productores en el proceso de certificación en BPA.	5	5	100%	50%
2. Realizar 88 talleres aprender haciendo en concordancia con los	2. Realizar 88 talleres aprender haciendo en concordancia con los	27	25	93%	76%

Miembro de



www.tgsglobal.com

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE 4	EJECUTADO SEMESTRE 4	% AVANCE SEMESTRE 4	%AVANCE ACUMULADO META
procesos de certificación en BPA.	procesos de certificación en BPA.				
3. Capacitar a 528 productores beneficiarios y prestar asesoría técnica en BPA, BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado	3. Capacitar a 528 productores beneficiarios y prestar asesoría técnica en BPA, BPM, aspectos normativos y requerimientos de mercado	160	163	100%	70%
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		100%	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	13	93%	57%
6. Capacitar a 528 productores sobre la normatividad ambiental vigente.	6. Capacitar a 528 productores sobre la normatividad ambiental vigente.	160	162	100%	72%
7. Incrementar en 5% 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 en 5% las Competencias Organizacionales en 26 Empresas Asociativas mediante la implementación de planes de Fortalecimiento Socio Empresarial. (Esta meta solo se puede cuantificar semestralmente).				70%
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%	70%
9. Desarrollar protocolo de producción de mieles invertidas y vírgenes estabilizadas (2)	9. Desarrollar protocolo de producción de mieles invertidas y vírgenes estabilizadas	1	1	100%	100%

Miembro de

META	CONCEPTO	PROGRAMADO SEMESTRE 4	EJECUTADO SEMESTRE 4	% AVANCE SEMESTRE 4	%AVANCE ACUMULADO META
10. Realizar seguimiento técnico sanitario y de calidad para los encadenamientos productivos.(6)	10. Realizar seguimiento técnico sanitario y de calidad para los encadenamientos productivos.	2	0	0%	16,6%
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%	100%
12. Cuatro (4) capacitaciones en implementación de Ley FSMA.	12. Cuatro (4) capacitaciones en implementación de Ley FSMA.	0	1	100%	25%
13. Actualización del manual de las buenas prácticas de manufactura con incorporación de buenas prácticas de bioseguridad Covid19	13. Actualización de un manual de las buenas prácticas de manufactura con incorporación de buenas prácticas de bioseguridad Covid19	1	1	100%	100%
14. Acompañamiento a organizaciones y productores para actualización de protocolos de bioseguridad a organizaciones y productores.	14. Acompañamiento a 30 organizaciones y productores para actualización de protocolos de bioseguridad a organizaciones y productores.	15	0	0%	0%

Se revalidó con el administrador el cumplimiento de metas del programa de asistencia técnica 2020, con el informe del administrador a corte de DICIEMBRE de 2020 y cierre del cumplimiento de metas del semestre 4 del programa y las contingencias generadas para el cumplimiento de metas y del plan operativo POA, las cuales obedecieron a:

- Problemas de orden público en algunos departamentos, en los que los productores informaban a los técnicos sobre la necesidad de aplazar las actividades.
- Restricciones por covid 19, en municipios limitando la movilidad de técnicos y productores a las actividades propuestas propiciando reprogramaciones.

CONCLUSIONES GENERALES DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA CORTE A DICIEMBRE DE 2020

El administración ha venido implementando una estrategia ajustada que le permita cumplir con las metas proyectadas al finalizar el mes de DICIEMBRE de 2020, presentando un avance por semestre y acumulado del 100% sobre lo programado. Del proceso de verificación de la Auditoria interna logró verificar:

- La articulación entre los programas de inversión (asistencia técnica, promoción al consumo, comercialización, comisión de vigilancia y control de la adulteración de la panela y sistema de información panelera) que al interior del administrador afianzan el logro de las metas de las inversiones con el apoyo de contratistas y productores.

- La gestión del administrador a nivel nacional y regional para posicionar la panela de calidad en los mercados locales y de exportación.
- El nivel de compromiso de los contratistas en región con los productores de panela para la sostenibilidad de las agro empresas y del sector panelero local.
- El nivel de satisfacción de los productores paneleros, que hacen parte de procesos de asistencia técnica y que han venido elevando sus niveles de productividad de caña y panela de calidad.
- Se informa que, con los procesos de seguimiento de campo y encuestas a beneficiarios, la Auditoria a generado informes al administrador a nivel del programa de asistencia técnica, con el objeto de documentar los resultados de las verificaciones y dar a conocer las recomendaciones como oportunidad de mejora.
- Se evidenció que el programa de asistencia técnica presenta una ejecución del 76% al corte del mes de DICIEMBRE de 2020 frente al 100% que debería tener ejecutado para este periodo, sin embargo, no se evidencian soportes completos en el drive.

1.2. SISTEMA DE INFORMACION PANELERO SIPA 2020 PARA EL REGISTRO DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA

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 aun 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.

Del plan de actualización para el sistema el administrador incluyó desde su inicio 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.

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

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 técnicoproductivos, 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 Auditoria Interna ha venido realizando la revisión y verificación de soportes de los programas en informes entregados por cada Coordinación de programa, quienes presentaron el avance de sus metas, logros por actividad y los medios de verificació.

Adicionalmente a corte de DICIEMBRE de 2020, el administrador viene presentando a través del SIPA: 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 2020

A continuación, se presenta el avance del programa con corte DICIEMBRE de 2020:

META	CONCEPTO	EJECUTADO	% 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%
	Reportes trimestrales 3	3	100%

Miembro de



www.tgsglobal.com

META	CONCEPTO	EJECUTADO	% AVANCE
3. Recolección de costos en 14 departamentos.	14 tablas de costos departamentales	14	100%
	1 consolidado nacional de costos de producción	1	100%
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%

Se encuentra pendiente el Informe final del Ingeniero a cargo de la actualización del SIPA, con los resultados de la actualización a diciembre 2020 a la auditoría Interna.

1.2. **AUDITORIA INTERNA AL PROGRAMA COMERCIAL 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 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 DEL PROGRAMA DE COMERCIALIZACION 2020

La auditoría interna validó que el programa a corte de DICIEMBRE de 2020, avanzó en las actividades de formación, estructuración de modelos de negocios y gestión que estaban programadas durante el tercer y cuarto semestre, asesorando a más de 20 organizaciones, lo que incremento lo propuesto para el año. A continuación, se presenta el avance del programa:

META	CONCEPTO	PROGRAMADO	EJECUTADO	% AVANCE SEMESTRE 4	% AVANCE ACUMULADO
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	3	100%	75%
	Informes de evaluación y seguimiento	Informe de seguimiento en proceso 1 de 2	1	100%	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 toneladas de panela durante 2020 a estos mercados.	Construcción y consolidación de encadenamientos productivos	(4) avances de fortalecimiento de 6 encadenamientos productivos	3	100%	75%
	Productores capacitados en procesos de formalidad, procesos comerciales y factores de competitividad y/o Capacitación masiva a productores en temas de fortalecimiento empresarial y comercial	S aumento a 600 de 400 productores capacitados en temas de fortalecimiento empresarial y comercial.	420	100%	70%
1.3 (15) Agroempresas asesoradas en trámites de exportación y solicitud de cuota USA.	Empresas Asesoradas en de y Procesos Exportación Requisitos	Aumento a 17 de 15 agro empresas reciben asesoría exportadora	17	100%	100%
1.4 (1) Informes de inteligencia de mercados.	Informe de inteligencia de mercados	2 informes de inteligencia de mercados internacional	2	100%	100%

De acuerdo al informe a corte DICIEMBRE 2020, presentado por el administrador se observaron los medios de verificación que dan cuenta del avance del semestre de un 100% sobre lo esperado.

Se mantiene por la Dirección del programa como parte de la gestión del programa comercial 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 Covid19. 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 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 a corte de DICIEMBRE del 2020, con medios de verificación de la realización de las siguientes actividades:

Agro empresas con modelo de negocios validadas	Departamento
Appasi Apropanal	Huila
Agrosat Guavilá Alcoholes Asprut Asopromieles Asopilog	Cundinamarca
Asoprocaña Asopropaz Asopass Asoapass	Valle del Cauca
Ascañigan Agroquilichao Asoproemcauca Agropanela del Cauca	Cauca
Asipanel	Meta
Asopri Asopanela	Risaralda
Coopamat Aproalvarado Asopal	Tolima
Asopango Asogrepaca Ecodula	Antioquia
Ocuzca	Caldas

Miembro de



www.tgsglobal.com

Agro empresas con modelo de negocios validadas	Departamento
Aspropasa Asoproguascal Agrancol Asopropneira Asopafi	

Encadenamientos productivos	Organizaciones
Agro IP	Asogrepaca, Agrotablaito, Asopango, Ecodula)
Heincke	Asopromiele)
Imepex	Asopri, Asopanela, Appasi
Envasadora bebidas	Monbel, La Siberia, Imepex, Doña Panela
Jacgpack – Lengomar	Amca, Agrancol
CI Proba	Agrancol, Asopropneira, Asocafi
El Escobal	Asopal AAPC
Monbel	Asprut
Comerpanela Colombia en paz	Ascañigan
Mesa baja	Apropanal Agroquilichao
Monbel	Asprut

El coordinador informo que asesoraron siete (7) empresas en el cumplimiento de requisitos y trámites ante diferentes entes gubernamentales para incursionar en el mercado de Estados Unidos, Unión Europea y Chile, a continuación, se relacionan las organizaciones que se le brindó el acompañamiento:

- Comercializadora FHL SAS
- Heirloma Agrícola
- Serendipia Group SAS
- Trapiche la Palestina S.A
- Extrovición Limitada
- Trapiche el Esfuerzo Agropanela
- Valencia Security Ltda

Otras actividades

- Bloque exportador
- Reglamentación Ley 2005/2019
- Módulos de formación
- Marca colectiva
- Compras institucionales – mesa técnica
- Cuotas de exportación a Estados únicos
- Construcción de estrategias de comercialización UAEOS
- PAE Cundinamarca
- Reactivación Cundinamarca – proyecto apoyo Mipymes
- Proyecto de rones

- Cadena logística de la panela
- Plan agro logístico MADR
- Red logística nacional
- Cadena de industria de alimentos Uniagraria
- Iniciativas de finanzas rurales USAID
- Gestión SENA Innova 2020
- 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
- Costos de producción
- Gestión de proyectos productivos de encadenamiento
- Plan nacional de desarrollo vías terciarias
- Oportunidades mercado Kosher – TLC Israel
- Oposición patente Polisukkar

CONCLUSIONES DEL PROGRAMA DE COMERCIALIZACIÓN A DICIEMBRE DE 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 a diciembre del 2020, presentando un avance de la estrategia ajustada y superada en metas al cuarto semestre del 100%.

1.3. PROGRAMA DE PROMOCION AL CONSUMO 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 de DICIEMBRE 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 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 se mantiene el 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 cada cargo con la Dirección comunicador Pepe Pardo y con los recursos disponibles para pago de salarios y actividades.

METAS Y LOGROS DEL PROGRAMA DE PROMOCION AL CONSUMO A DICIEMBRE DE 2020

La auditoría interna validó que el programa a corte de diciembre de 2020, el cual 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:

META	CONCEPTO	PROGRAMADO	EJECUTADO	% AVANCE SEMESTRE IV
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 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 canales de televisión y emisoras regionales y locales y divulgación en redes sociales.	Divulgación y publicidad en medios masivos y redes	Según planes regionales	7 boletines de prensa a medios de comunicación masiva. Facebook: 70 Twitter: 74 Instagram: 62 YouTube: 48 Página web: 20 WhatsApp: 74 348 mensajes emitidos en el segundo semestre 2020	100%
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 A DICIEMBRE 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:

PARTICIPACIÓN EN FERIAS Y EVENTOS: Debido a la crisis provocada por pandemia de la Covid19, fue necesario suspender su ejecución.

ACTIVIDADES PROMOCIÓN AL CONSUMO (BTL): Debido a la crisis provocada por pandemia de la Covid19, fue necesario suspender su ejecución.

DIVULGACIÓN EN MEDIOS MASIVOS

- Realización de **784** mensajes enfocados a la campaña de consumo del Fondo de Fomento Panelero “Paneleros Fuerza Vital y Paneleros Solidarios
- Envío de **8** boletines de prensa a medios de comunicación masiva.
- Facebook: **90**
- Twitter: **119**
- Instagram: **70**
- YouTube: **28**
- Página web: **20**
- WhatsApp: **225**
- Emisión de pauta radial de la campaña de promoción en emisoras locales de los **14** departamentos
- Difusión de **12** programas de tomémonos una agua de panela con a través de Facebook

HERRAMIENTAS PARA LA PROMOCIÓN AL CONSUMO

- Elaboración de 272 diseños y artes finales para piezas de divulgación en redes digitales del Programa de Promoción al Consumo de Panela.
- Creación, diseño y realización de 20 programas de cocina con panela “Con sabor a panela” para emisión en redes sociales.
- Elaboración y emisión de seis cuñas radiales para la campaña de promoción al consumo #PanelerosFuerzaVital del FFP.
- Elaboración de 400 kits de promoción al consumo del FFP.

CONCLUSIONES DEL PROGRAMA DE PROMOCION AL CONSUMO SEMESTRE II 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 semestre 4 de 2020, presentando un avance de la estrategia ajustada en metas al cuarto semestre del 100%.

- Creación programa de promoción al consumo de cocina “Con sabor a panela ...” para ser emitido semanalmente por Facebook, IGTV de Instagram, You Tube, Twitter y Whaatsaap. Realización de 20 programas.

- Realización de 12 programas de “Tomémonos una agua de panela con” en el canal digital de Facebook Live
- Realización de **784** mensajes enfocados a la campaña de consumo del Fondo de Fomento Panelero “Paneleros Fuerza Vital y Paneleros Solidarios”
- Contratación de y emisión de pauta de la campaña de promoción al consumo del Fondo de Fomento panelero, referencia #PanelerosFuerzaVital en emisoras locales de los 14 departamentos paneleros
- Pauta en los canales digitales de la campaña de promoción al consumo del Fondo de Fomento panelero, referencia #PanelerosFuerzaVital

1.4. CONCLUSIONES GENERALES DE AVANCE DE LAS INVERSIONES A DICIEMBRE 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 mes de DICIEMBRE de 2020.
- Se evidencia que el administrador siguió con el ajuste las estrategias metodológicas en época de Covid 19 para alcanzar las metas proyectadas al corte del semestre 4 del 2020 de los programas de asistencia técnica, comercialización y promoción al consumo.

AVANCE DE LAS ACTIVIDADES DE LA AUDITORIA INTERNA LAS INVERSIONES DEL FFP A DICIEMBRE DE 2020

A continuación, presentamos los avances en las actividades de seguimiento y verificación de la Auditoria interna a las inversiones corte a DICIEMBRE de 2020, teniendo en cuenta la coyuntura de la pandemia del Covid 19 y lo proyectado posterior a la pandemia.

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

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

*****Seguimiento documental del programa:** revisión 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	Soportes por usuario atendido Drive	marzo 20	junio 20	Oct 20	Nov 20	Un informe de verificación documental del periodo	Informes trimestrales
	Certificación documental	Formato de encuestas	NA	junio 20	Oct 20	Nov 20		Informe semestral 1 y 2
			NA					

Miembro de



INVERSIONES	TIPO	MEDIOS	TRIMESTRES				INFORMES GENERADOS	
PROGRAMAS	ACTIVIDADES	SOPORTES	II	II	III	IV	INDICADOR	INFORMES
	Verificación encuestas telefónicas por	Visitas de verificación a actividades de campo		NA	Oct 20	Nov 20	Informe de llamadas telefónicas con recomendaciones.	
	Verificación encuestas actividades campo por en de						Informes de visitas de campo por región	
	**Seguimiento a contratistas en campo	Drive soportes por contratista	marzo 20	junio 20	Oct 20	Nov 20	Un informe de visitas	
		Soportes documentales de actividades realizadas en región	marzo 20	junio20	Oct 20	Nov 20		
		Visitas de acompañamiento a actividades de campo	NA	NA	Oct 20	Nov 20		
	***Seguimiento documental del programa	Informes documentados de las actividades de contratistas Drive	marzo 20	jun20	Oct 20	Nov 20	Un informe	
Promoción al consumo	***Seguimiento documental del programa	Informes documentados de las actividades de contratistas Drive	marzo 20	jun20	Oct 20	Nov 20	Un informe	
Comercialización	***Seguimiento documental del programa	Informes documentados de las actividades de contratistas Drive	marzo 20	jun20	Oct 20	Nov 20	Un informe	

A la fecha se vienen ejecutando las Actividades de la Auditoría interna acorde a lo planeado en el semestre 1, 2, 3 y 4.

2. ACTIVIDADES DE AUDITORIA SOBRE PROCESOS DE RECAUDOS:

De conformidad con las obligaciones de la Auditoría definidas por el Decreto 1071 de mayo de 2015, en su artículo 1, que indica que: “La auditoría interna de los fondos constituidos con las contribuciones parafiscales del sector agropecuario y pesquero será el mecanismo a través del cual los entes administradores de los mismos efectuarán el seguimiento sobre el manejo de tales recursos y que en desarrollo de este seguimiento la auditoría verificará la correcta liquidación de las contribuciones parafiscales, su debido pago, recaudo y consignación, sí como su administración, inversión y contabilización”, a continuación se detallan las revisiones efectuadas a cada uno de estos procesos para el segundo semestre del año 2020.

2.1. ANÁLISIS DEL RECAUDO

2.1.1. RECAUDO POR MIELES:

Durante el semestre se efectuó el siguiente acompañamiento por parte de la auditoría:

Seguimiento sobre acciones jurídicas para el cobro por Parte del FFP, como lo dispone la LEY 40, de \$ 58 millones dejados de pagar en el año 2015, así:

- La gerencia del FFP, procuró conciliación directa con la Gerencia de la Fábrica de Licores de Antioquia (FLA).
- Como resultado del intento de conciliación y ante la negativa de la FLA, el administrador del Fondo procederá a entablar demanda, para recuperar los recursos que se adeudan por el no pago de la cuota de fomento.

2.1.2. ANALISIS DE VARIACIONES

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Diferencia	%
Recaudo	4.401.488.738	3.455.057.786	946.430.952	27,39%

De acuerdo con el análisis efectuado, se evidenció un incremento del 27,39 % en el recaudo correspondiente a \$946.430.952, motivada en parte por el incremento del valor del precio del kilo de panela de \$ 126 para el primer semestre y \$570 para el segundo semestre, lo que representa un 6,79% del primer semestre y 33,81% para el segundo semestre.

Segundo Semestre 2020	Segundo Semestre 2019	Valor	Porcentaje
\$2.256	\$1.686	\$570	33,81%

En cuanto al valor de los kilos que han generado la cuota de fomento se incremento para el primer semestre de 2020, 1.102.625 kilos frente a 972.599 en el primer semestre de 2019, sin embargo, en el segundo semestre se presenta disminución en el recaudo pasando de 2.049.263 en el 2019 a 1.951.015 para el 2020, A continuación se detalla el comportamiento:

Semestre al que aplica	Ingresos Renta Parafiscal	Precio kilo	Kilos Base de Cuota
Jun. 2020	2.186.504.584	1.983	1.102.625
Jun. 2019	1.806.116.381	1.857	972.599
Dic.2020	4.401.488.738	2.256	1.951.015
Dic.2019	3.455.057.786	1.686	2.049.263

A continuación, se relaciona recaudo de los ingresos contables por departamento, por los años 2020 y 2019, esta información se analiza desde los registros contables de la cuenta de ingresos, del estado de resultados:

TERCERO	VALOR 2020	VALOR 2019	Diferencia
DEPARTAMENTOS			
Boyaca	\$ 437.158.000	\$ 412.421.190	\$ 24.736.810
Valle	\$ 484.216.689	\$ 369.959.942	\$ 114.256.747
Antioquia	\$ 514.990.197	\$ 365.752.134	\$ 149.238.063
Cundinamarca	\$ 524.146.643	\$ 432.137.648	\$ 92.008.995

Miembro de



www.tgsglobal.com

TERCERO	VALOR 2020	VALOR 2019	Diferencia
DEPARTAMENTOS			
Santander Rio Suarez	\$ 199.651.627	\$ 157.314.822	\$ 42.336.805
Nariño	\$ 218.007.000	\$ 149.212.000	\$ 68.795.000
Socorro	\$ 204.270.000	\$ 143.337.000	\$ 60.933.000
Huila	\$ 168.645.602	\$ 130.000.295	\$ 38.645.307
Villela	\$ 135.174.000	\$ 123.242.000	\$ 11.932.000
Tolima	\$ 144.231.348	\$ 119.577.760	\$ 24.653.588
Santander	\$ 106.041.018	\$ 112.886.468	\$ 6.845.450
Ancuya	\$ 139.346.000	\$ 111.159.000	\$ 28.187.000
Caldas	\$ 118.334.454	\$ 103.834.327	\$ 14.500.127
Risaralda	\$ 102.114.825	\$ 78.695.899	\$ 23.418.926
Cauca	\$ 88.306.897	\$ 56.789.100	\$ 31.517.797
Norte De Santander	\$ 24.928.000	\$ 32.548.000	\$ 7.620.000
El Tambo	\$ 27.690.000	\$ 13.756.000	\$ 13.934.000
Quindio	\$ 11.652.899	\$ 9.691.364	\$ 1.961.535
Quipile	\$ 4.854.000	\$ 5.800.000	\$ 946.000
Caqueta	\$	\$ 319.000	\$ 319.000
Total Departamentos	\$ 3.653.759.199	\$ 2.928.433.949	\$ 725.325.250
ALMACENES			
Almacen Ara	\$ 156.352.115	\$ 101.074.270	\$ 55.277.845
Almacenes Olimpica	\$ 108.333.522	\$ 98.324.843	\$ 10.008.679
Almacenes Exito	\$ 141.524.888	\$ 88.193.748	\$ 53.331.140
Almacenes Cencosud	\$ 32.074.055	\$ 25.761.687	\$ 6.312.368
Almacenes Koba	\$ 256.067.357	\$ 170.275.833	\$ 85.791.524
Almacenes Alkosto	\$ 20.055.579	\$ 16.967.083	\$ 3.088.496
Almacenes Colsubsidio	\$ 23.784.449	\$ 13.811.766	\$ 9.972.683
Almacenes La 14	\$ 9.537.574	\$ 12.214.606	\$ 2.677.032
Total Almacenes	\$ 747.729.539	\$ 526.623.836	\$ 221.105.703
TOTAL	\$ 4.401.488.738	\$ 3.455.057.786	\$ 946.430.952

2.1.3. RECAUDO DE CUOTA A TRAVÉS DE CAJAS DE CARTÓN:

Durante el año 2020 no se ha trabajado la modalidad de recaudo a través de las cajas de cartón ya que el contrato que se tenía con la cartonera se terminó. A fin de año se validó el pliego para realizar convocatoria para escoger la empresa con a que se trabajará esta modalidad de recaudo.

2.1.4. CIRCULARIZACIÓN A PRINCIPALES SUPERMERCADOS:

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	✗

N°	Cliente	Respuesta recibida	N°	Cliente	Respuesta recibida
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	✗	28	Mas Por Menos	✗
12	Comfandi	✗	29	El Super	✗
13	Surtifamiliar	✗	30	Almacenes Paraiso	✓
14	Supermercados Cañaveral	✗	31	Supermercados Pasadena	✗
15	Supermercados LiderEl Arrozal	✗	32	Mercaldas	✓
16	Mercados Zapatoca	✓	33	Compañía Dsierra(Surtiplaza)	✓
17	Supermercados Romi	✓	34	Supermercados Popular	✓

✗ no contestó	19
✓ contestó	15

De los 22 supermercados circularizados, 15 de ellos dieron respuesta, a las compras realizadas en el año 2019.

Producto de la respuesta de algunos de los supermercados se observaron las siguientes situaciones:

Por parte del fondo:

- No existe un módulo de recaudos, que permita tener una base de datos, donde se pueda tener información, de productores, trapiches, zonas, marcas de panela, y que permita tener consulta y cruce de información, que permita facilitar la conciliación con los reportes de los supermercados.
- El detalle de los recaudos es registrado en el sistema contable, el cual esta parametrizado por productor, pero no facilita la identificación de lo recaudo por descuento de supermercados o venta de etiqueta.

- Los supermercados reportan compras de terceros, no identificados como productores en la base de datos del Fondo.

Por parte de los supermercados:

- Se presenta diferencia en los valores cancelados por Mercados Zapatoca con lo registrado en la contabilidad del fondo, se encuentra en proceso de análisis por parte del fondo.
- Los pagos realizados por Almacenes Paraíso no son coincidentes con la liquidación de la cuota de fomento panelero de acuerdo con las compras realizadas, para lo cual la auditoría esta enviando un requerimiento particular.
- Supermercados Boom igualmente presenta diferencia del reporte de las compras recibido con el valor registrado en la contabilidad del fondo, en proceso de conciliación del fondo.

2.2. VISITAS A OFICINAS DE RECAUDOS:

2.1.1. Enfoque de la Visita

Las revisiones de auditoria a las zonas de recaudo se orientan a:

- Cumplimiento del Control Interno con el delegado.
- Basados en la información del DANE, UMATAS y/o Secretaría de Agricultura, de producción por departamento, e información estadística del departamento técnico, se revisa con cada delegado las 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.

2.1.2. Visitas Realizadas

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

Departamento
Santander
Caldas
Risaralda
Quindío
Cundinamarca
Antioquia

- **Santander**

- El delegado indica que hace presencia en los días de mercado en los municipios del Socorro y San Gil, donde es el punto de comercialización del producto, y donde realiza las respectivas verificaciones de la adquisición de las etiquetas.
 - Durante el año 2020, ha sido difícil el tema de seguimiento dado a la pandemia presentada, sin embargo, para el mes de octubre se ha reactivado paulatinamente la realización de las visitas a los comercializadores de la zona.
 - Se evidencia que para el año 2020 se ha presentado un aumento en el recaudo hasta el mes de mayo del periodo 2019 en un promedio del 57%, el valor se toma de la revisión realizada del periodo 2019.
 - De acuerdo con la información presentada por la delegada de la zona, no se maneja efectivo, por lo que el arqueo se realiza teniendo en cuenta consignaciones y movimiento de rollos de etiquetas.
 - En su mayoría no maneja efectivo, los productores realizan la respectiva consignación y posterior se realiza la entrega de los rollos. Se presenta una evidencia de ello
- **Caldas**
- Se realiza revisión de la información que maneja el delegado, verificación manejo de rollos, recaudos y consignaciones.
 - Se realiza seguimiento a trapiches TESALIA, los cuales están ubicados en la zona de Viterbo Caldas.
 - Conforme la entrevista realizada al delegado en la zona se observa que no se tiene conocimiento detallado sobre el nivel de producción de panela en el departamento Caldas lo que conlleva al desconocimiento de la existencia de nuevos productores, dado que, no hay una guía de seguimiento a la producción de panela del departamento.
- **Risaralda y Quindío**
- Para el departamento de Quindío, considerando el aumento del valor de la etiqueta del 6,8%, el recaudo aumentó un 7% en cuota calculada sobre kilos comercializados.
 - Debido a la restricción de movilidad, el delegado indica que durante los meses de marzo a septiembre no se realizaron visitas.
 - Durante este periodo se tuvo contacto con los comercializadores los cuales solicitaron los rollos y realizaron las respectivas consignaciones.
 - Según lo indicado por la delegada de la zona, las visitas se reanudan a partir del día 21 de octubre, para lo cual tiene en su cronograma iniciar con el departamento de Quindío.
 - Es importante que el delegado de la zona conozca la producción de panela del departamento, lo cual le permitirá identificar nuevos productores.
- **Cundinamarca**
- De acuerdo con la información presentada por el delegado de la zona, cuando solicitan los rollos los fines de semana, se debe esperar al servicio de banco para el día hábil, pero no pasa de tres días la consignación correspondiente.

- El valor de las ventas netas es lo reportado por los recaudadores con relación a sus Ventas, según lo reportado en el informe presentado por el delegado de la zona; sin embargo, no se evidencia los soportes que permitan validar la información, como libros auxiliares y/o facturas.
- Durante el mes de noviembre ha realizado 9 visitas, retomando paulatinamente la realización de las visitas y el contacto con los recaudadores, sin embargo, el delegado indica que a raíz de las medidas establecidas para la no propagación del Covid 19, en algunos establecimientos no le atienden las visitas.
- Se procede con la verificación de los rollos en custodia por parte del delegado, los cuales ascienden a 221.

- **Antioquia**

- Se realiza revisión de la información que maneja el delegado, verificación manejo de rollos, recaudos y consignaciones.
- El departamento de Antioquia tiene 125 municipios, de los cuales 76 son paneleros y el delegado realiza presencia en 13 de ellos, según lo indicado en los demás la panela es para consumo interno.
- En el departamento se observa alto riesgo de evasión, esto debido a los intermediarios y rotación de bolsas y etiquetas (reutilización). Otra situación que se presenta es que los transportadores pueden colocar de manera periférica las bolsas y las bolsas de atrás no tienen la etiqueta.

a. **Conclusiones Generales de las visitas:**

Actualmente los informes de cada visita se entregaron a la Dirección de Recaudos, los cuales se encuentran en proceso de revisión con los delegados.

No obstante algunos temas que llamaron la atención fueron:

- La reutilización de bolsas, lo cual genera riesgo de evasión de la cuota.
- Dificultad de verificación en transportadores, especialmente en abastos de Bogotá, y Medellín.
- No obstante que cada delegado conoce su apto, resultaría útil que cada uno disponga de una base de datos de la zona, con información de productor, trapiche, marcas de panela comercializada, que permita una mejor coordinación de apoyo con el área técnica.
- En algunas zonas se sugiere una mayor interacción con el departamento técnico, para de manera conjunta se fijen estrategias para mejorar los recaudos por cada municipio.
- Es importante contar con un software de recaudos, que permita disponer de información de los recaudos por productores, comercializadores, centrales de mieles, marcas de panela, zonas y municipios, y facilite el seguimiento tanto a los recaudos como la trazabilidad del origen de la panela.
- La auditoría solicitó reunión con la Subdirección de Gestión de Fiscalización Tributaria, de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. DIAN, para que se requiera a aquellos terceros que no están permitiendo exposición de libros ni han enviado respuesta de confirmación, paz y salvo del fondo parafiscal que les permita la deducibilidad de sus compras de panela. No obstante de la reunión no pudo obtenerse colaboración, dado que se nos informó que la Panela

Miembro de



www.tgsglobal.com

no se encuentra dentro de las prioridades de lucha contra la evasión que actualmente tiene la DIAN.

3. AUDITORÍA ESTADOS FINANCIEROS:

El área contable presentó a la auditoría los siguientes estados financieros bajo los nuevos marcos normativos NICSP acumulado con corte al 31 de diciembre de 2020:

Cuenta	Detalle	Saldo al 31/12/20
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	924.613.019
13	Cuentas por Cobrar	189.113.573
15	Inventarios	31.932.596
16	Propiedad, Planta y Equipo	18.836.647
	Total Activo	1.164.495.835
24	Cuentas por Pagar	63.187.148
25	Beneficios a Los Empleados	54.126.869
29	Otros Pasivo	86.000.776
	Total Pasivo	203.314.793
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	370.151.522
	Total Patrimonio	370.151.522
41	Ingresos Fiscales	4.394.841.892
48	Otros Ingresos	123.473.656
	Total ingresos	4.518.315.548
51	De Administración	3.905.495.594
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	11.948.769
58	No Operacionales	9.841.664
	Total Gastos	3.927.286.028
	Excedente al 31/12/20	591.029.520

ACTIVOS

Efectivo

➤ Trabajo realizado:

Se revisaron las conciliaciones bancarias del segundo 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 y la fiducia, presentan un movimiento normal, las cifras están conciliadas.

Deudores

➤ Trabajo realizado:

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 enero y febrero de 2021, donde se identificaron los pagos de cada uno de los terceros que se registraban como deudores al corte del 31 de diciembre de 2020, validando el ingreso de los recursos a las cuentas bancarias del fondo. Teniendo en cuenta lo anterior, este saldo no presenta antigüedad alguna, un detalle es el siguiente:

Descripción	31/12/20	31/12/19	Variacion
Rentas Parafiscales	187.389.155	48.002.166	139.386.989
Otras Cuentas Por Cobrar	1.724.418	3.219.478	(1.495.060)
Subtotal Deudores	189.113.573	51.221.644	137.891.929

Inventarios

➤ Trabajo realizado:

En esta cuenta 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, los rollos que quedan del año 2020 son destruidos posterior a la validación y liquidación final de entrega, la cual se revisa en el mes de Marzo de 2021.

La auditoría, en las visitas realizadas 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

➤ Trabajo realizado

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 recalcuado 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.

Miembro de



www.tgsglobal.com

Para el año 2020, se realizaron compras de equipos de cómputo.

Se hizo la verificación de los soportes físicos de las respectivas compras, con el fin de verificar su adecuado registro contable.

Otros Activos:

➤ Trabajo realizado

Se solicitó el detalle de la cuenta de anticipos y avances entregados, observando que para el año 2020, no quedo ningún saldo pendiente por legalizar.

PASIVOS

Cuenta	Detalle	Saldo al 31/12/20	%	
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	40.250.123	19,80%	(a)
2407	Recursos a Favor de Terceros	86.000.776	42,30%	(b)
2436	Retención en la Fuente e Imp.	4.874.391	2,40%	
2440	Impuestos Contribuciones y Tasas Po	2.462.813	1,21%	
2490	Otras Cuentas por Pagar	1.761.553	0,87%	(c)
2505	Beneficios a los Empleados Corto Plazo	67.965.137	33,43%	(d)
	Total, Pasivos	203.314.793	100,00%	

➤ Trabajo realizado

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.

- (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 diciembre. Mediante eventos posteriores se validó el respectivo pago en el año 2021 observando que el mismo fue realizado de manera correcta.
- (b) Los saldos a favor de terceros corresponden a recaudos pendientes por identificar, al cierre de 2020, no fue posible identificar la antigüedad de cada uno de los terceros, el anexo se encontraba pendiente de elaborar.
- (c) Este valor corresponde a cuentas por pagar de gastos de viaje y saldos a favor de los recaudadores, los cuales se presentan por error en la liquidación de la cuota de fomento y consignan mayor recaudo y el valor pendiente por pagar la Cooperativa Panelcoop.
- (d) El saldo pendiente en beneficios a empleados corresponde a la consolidación de prestaciones sociales, los cuales fueron verificados y recalculados de manera correcta.

➤ Oportunidad de mejoramiento

Se efectuaron recálculos de prestaciones sociales, seguridad social del año 2020 (enero – diciembre de 2020, sin embargo, no fue posible efectuar el cruce por tercero, teniendo en cuenta que el fondo no maneja las cuentas del gasto ni de la cuenta por pagar por empleado lo que dificulta realizar la revisión de manera individual.

➤ *Recomendación*

Es importante que el fondo implemente la asociación por tercero en las cuentas de nómina, con el fin de poder identificar las causaciones que se le realizan a cada empleado. Teniendo en cuenta que para temas de información exógena y reportes que se requieran, se generan un doble reproceso al no tener la información en el sistema contable de esta manera.

INGRESOS

Detalle	Saldo al 31/12/20
Ingresos Recaudo	4.401.488.738
Devoluciones Y Descuentos	(6.646.846)
Otros Ingresos	123.473.656
Total, ingresos	4.518.315.548

➤ *Trabajo realizado*

Se verificaron las devoluciones, validando y certificando que los valores a devolver cumplieran con lo establecido en el procedimiento y adicionalmente soportaran los respectivos documentos que se requieren para la devolución.

➤ *Oportunidades de Mejora*

Fortalecer los canales de comunicación con los supermercados para ir incrementando no solo el nivel de reporte de compras de panela, sino la calidad del reporte, a efectos de incluir dicha información en la contabilidad e ir construyendo el auxiliar del ingreso por tercero.

GASTOS

Detalle	Saldo al 31/12/20
Administración	3.905.495.595
Provisiones. Depreciaciones	11.948.769
Otros Gastos Financieros	9.841.664
Total, Gastos	3.927.286.029

- Trabajo realizado
- ✓ 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 validó el porcentaje de ejecución frente al presupuesto.
- ✓ Se efectuó cruce de manera aleatoria de los contratos de los directores y de asistencia técnica, con el fin de validar si efectivamente se encontraba el valor total del contrato a corte de diciembre de 2020.
- ✓ Se verificó la existencia de los contratos de cada uno de los profesionales que prestan su servicio, el registro correcto en la contabilidad, la oportuna contabilización del gasto y su respectiva relación de causalidad, así como el pago de seguridad social.

REVISIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL INGRESOS

Cuentas	Presupuesto a Diciembre de 2020	Ejecución a Diciembre de 2020	Variación	% de Ejecución
Cuota de Fomento Panelero	\$ 4.270.000.000	4.356.658.097	\$ 86.658.097	102,03%
Superávit Vigencia Anterior	\$ 278.560.267	\$	\$ 278.560.267	0,00%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 4.548.560.267	\$ 4.356.658.097	\$ 191.902.170	95,78%
Rendimientos Financieros	\$ 30.000.000	\$ 21.745.462	\$ 8.254.538	72,48%
Recuperaciones y otros	\$ 1.000.000	\$	\$ 1.000.000	0,00%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 31.000.000	\$ 21.745.462	\$ 9.254.538	70,15%
TOTAL VIGENCIA 2020	\$ 4.579.560.267	\$ 4.378.403.559	\$ 201.156.708	95,61%

Se presentó una obtención de ingresos operacionales del 2,03%, al presupuestado del, dicho incremento está representado el aumento en el recaudo de los kilos en el primer semestre y el precio de panela.

El análisis del aumento del recaudo de estos ingresos se ve reflejado como se indicó en el punto II de auditoría de recaudos.

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

GASTOS

Para el año 2020 se presenta una ejecución de los gastos presupuestados del 92,94% del total de gastos aprobados así:

Cuentas	Presupuesto Aprobado	Ejecución		
	Enero a Diciembre de 2020	Enero a Diciembre de 2020	Variación	% de Ejecución
Servicios Personales	139.272.000	138.518.380	753.620	99,46%
Gastos Generales	118.084.000	80.269.686	37.814.314	67,98%
Gastos de Funcionamiento	257.356.000	218.788.066	38.567.934	85,01%
Servicios Personales	891.009.000	855.832.000	35.177.000	96,05%
Gastos Generales	285.059.467	216.772.336	68.287.131	76,04%
Programas y Proyectos	2.401.922.976	2.202.299.699	199.623.277	91,69%
Promoción al Consumo.	146.600.000	138.305.881	8.294.119	94,34%
Transferencia y Extensión	1.798.839.000	1.634.343.123	164.495.877	90,86%
Comercialización	162.250.000	156.497.548	5.752.452	96,45%
Control a la Evasión	294.233.976	273.153.147	21.080.829	92,84%
Gastos de Inversión	3.577.991.443	3.274.904.035	303.087.408	91,53%
Contraprestación Admón. FFP	391.688.341	435.077.124	43.388.783	111,08%
Total Vigencia Marzo 2020	4.227.035.784	3.928.769.225	298.266.559	92,94%
Total Vigencia 2020	4.227.035.784	3.928.769.225	298.266.559	92,94%

Las demás diferencias presentadas se dan principalmente por la no ejecución y optimización de los recursos inicialmente presupuestados.

Se revisaron los soportes de los gastos incurridos, pagos de seguridad social, y la participación de los profesionales en los programas y proyectos de Asistencia técnica.

En conjunto con el área técnica, se validó la ejecución de los programas vs los costos generados por los mismos.

AREA DE SISTEMAS

A continuación, se presenta el avance de la implementación de recomendaciones al programa de sistemas, con corte al segundo semestre de 2020:

ACTIVIDAD	FEB	MAR	ABRIL	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEP	OCT	NOV	DIC	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AG
GESTION DE LA TECNOLOGIA																			
Contratación técnico sistemas	100%																		
contratación profesional en sistemas		100%																	
mejorar el espacio de ubicación de servidores		100%																	
Reglamentacion acceso cuarto de sistemas		100%																	
actualización del inventario de hardware y software			100%																
plan de mantenimiento preventivo de pc					100%														
procedimientos de soporte técnico						100%													
construcción de procedimiento de administración de infraestructura																			95%
Construcción de procedimiento de gestión de activos																			100%
Construcción del diagrama de red y red							100%												
mejoramiento del sistema de energía regulada								100%											
Compra de nuevos equipos para el fondo					100%														
legalización de licencias de office					100%														
Contratación de asesoría especializada en sistemas (Gestion de la tecnología, Protección de datos personales, seguridad de la información, documentos legales, etc)					100%														
PROTECCION DE DATOS PERSONALES																			
Identificación de bases de datos					100%														
Verificación del registro de bases de datos										100%									
Diseño e Implementación de la política pública del tratamiento de datos										100%									
Inclusión en los contratos las cláusulas pertinentes para el intercambio de información para garantizar el manejo correcto de la información del fondo																			80%
Elaboración del manual interno para la atención de incidentes de protección de datos																			100%
Implementación del sistema de cambio de claves con periodicidad																			95%
evaluación del uso de Internet seguro																			95%
adquisición de licencias de antivirus					100%														
SALVAGUARDA DE DATOS																			
Construcción de documento para la realización de las copias de seguridad																			95%
mejora del sistema de copias de seguridad																			100%
Establecer la matriz de responsables de la creación de copias de seguridad																			100%

4. CONTRATO DE AUDITORÍA INTERNA No. 061/2020

Los términos contractuales de los servicios de la auditoría son los siguientes:

Departamento:	Cundinamarca
Entidad:	FEDEPANELA FONDO DE FOMENTO PANELERO – FFP
Objeto del contrato:	Garssa Consulting S.A.S. se obliga para con FEDEPANELA FONDO DE FOMENTO PANELERO a prestar sus servicios

Miembro de



	profesionales en calidad de AUDITORES INTERNOS DEL FONDO NACIONAL DE LA PANELA mediante la cual efectuará el seguimiento a los recursos de este. En desarrollo de este seguimiento verificará la correcta liquidación de la Cuota de Fomento Panelero, su debido pago, recaudo y consignación, así como su administración, inversión y contabilización de acuerdo con los términos de referencia los cuales hacen parte integral del presente contrato
Cobertura:	Bogotá nivel nacional.
Fecha Acta de Inicio Contrato:	1 de mayo de 2020
Fecha Finalización del Contrato inicial	31 de Marzo de 2021.

La firma cumplió con las garantías requeridas a través de la constitución de las pólizas requeridas. Cualquier información que se requiera, con gusto será suministrada.

Atentamente,



Sandra Lucía Sossa Peña
Auditor Interno
Garssa Consulting S.A.S.
Firma Miembro de la Red TGS Global.