



Dar a la población rural
pobre la oportunidad
de salir de la pobreza

El Salvador

PRODEMOR Central-Ampliación

Informe de supervisión

Informe principal y apéndices

Fechas de la misión: 18-22-Sept-2017
Fecha del documento: 22-Sep 2017
N.º del proyecto: 1100001416 E-6-SV
N.º de informe: 4538-SV

División de América Latina y el Caribe
Departamento de Administración de Programas

Índice

Acrónimos y siglas	iii
A. Introducción	1
B. Evaluación general de la ejecución del Prodemor Central Ampliación	2
C. Productos y efectos directos	4
D. Marcha de la ejecución del Prodemor Central Ampliación	14
E. Aspectos fiduciarios	19
F. Sostenibilidad	21
G. Otros	23
H. Conclusión	23

Apéndices

Apéndice 1:	Resumen de la situación del proyecto y calificaciones asignadas	3
Apéndice 2:	Marco lógico actualizado: progresos alcanzados respecto de los objetivos, efectos directos y productos	7
Apéndice 3:	Resumen de las medidas más importantes que haya que adoptar en plazos convenidos	11
Apéndice 4:	Progresos físicos medidos respecto del POA, con inclusión de los indicadores del RIMS	13
Apéndice 5:	Aspectos financieros: ejecución financiera efectiva, por financiador y componente, y desembolsos por categoría	19
Apéndice 6:	Cumplimiento de las cláusulas legales: estado de aplicación	23
Apéndice 7:	Gestión de conocimientos: aprendizaje e innovación	25

Acrónimos y siglas

DGDR:	Dirección General de Desarrollo Rural del Ministerio de Agricultura y Ganadería
UCP:	Unidad Coordinadora del Proyecto
ML:	Marco Lógico
POA:	Plan Operativo Anual
RMT:	Revisión de Medio Término
AMALC:	Asociación de Mujeres "Ana Lorena Cruz"V
ASARA:	Asociación Agropecuaria "Reina de los Ángeles" de R. L
ACPACAC:	Asociación Cooperativa de Producción Agropecuaria La Canasta Campesina de R.L.
ATOPLOC:	Asociación de Tortugueros Playa los Pinos de Cangrejera
ARCODELBA:	Artesanas de la Cordillera del Bálsamo
PNUD:	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo
SAN:	Seguridad Alimentaria y Nutricional
NR:	Negocios Rurales
TIO:	Taller de Identificación de Oportunidades
RRNN:	Recursos Naturales
ADESCOS:	Asociaciones de desarrollo comunitario
PIC:	Productores Inductores Comunitarios
PS:	Producción Sustentable
CODESAN:	Comité Departamental de Seguridad Alimentaria y Nutricional
COMUSAN:	Comité Municipal de Seguridad Alimentaria y Nutricional
CENTA:	Centro Nacional de Tecnología Agropecuaria y Forestal
CENDEPESCA:	Dirección General de Desarrollo de la Pesca y la Agricultura del CENTA
PSA:	Pago por servicios ambientales
ACOPAREF:	Cooperativa El Refugio
DAVIVIENDA:	Banco DAVIVIENDA
LACAP:	Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública
SIPLASE:	Sistema de Planificación, Seguimiento y Evaluación
PE&E:	Planificación, seguimiento y evaluación
SIG:	Sistema de Información Gerencial
MOP:	Manual Operativo
PAC:	Plan de adquisiciones y compras
ITP:	Informe de terminación del proyecto
GOES:	Gobierno de El Salvador
CAC:	Comités de Aprobación de Coinversiones
AREJURES:	Asociación Integral de Redes Juveniles Rurales de El Salvador
PN:	Plan de negocio
UGP:	Unidad Gerencial del Proyecto/Unidad Coordinadora del Proyecto
ITCA-FEDAPE:	Escuela Especializada en Ingeniería
ITCHA MEGATEC:	Instituto Tecnológico de Chalatenango
ENA:	Escuela Nacional de Agricultura
INSAFORP:	Instituto de Fomento Profesional
PRODOC:	Documento de proyecto (firmado entre PNUD y el MAG)

A. Introducción ¹

1. Durante la semana del 18 al 22 de septiembre, el FIDA desarrolló una Misión de Supervisión al Proyecto de Desarrollo y Modernización Rural para las Regiones Central y Paracentral (PRODEMOR Central-Ampliación) Convenio de Préstamo E-6-SV. El objetivo general de la Misión fue efectuar, conjuntamente con la Dirección General de Desarrollo Rural del Ministerio de Agricultura y Ganadería (DGDR-MAG), la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP), los técnicos y los usuarios/as que pertenecen a organizaciones apoyadas por el Proyecto, una revisión de los avances en la implementación y ejecución de los proyectos de inversión, del logro de los objetivos y resultados, de la sostenibilidad de las inversiones; así como una evaluación del uso efectivo de los recursos del préstamo.
2. Los objetivos específicos de la Misión fueron: i) evaluar avances y resultados del Marco Lógico (ML) y del POA 2017, ii) determinar la efectividad de la estrategia para la implementación y ejecución de los planes y proyectos, iii) analizar el grado de cumplimiento de los compromisos adquiridos en la Revisión de Medio Término (RMT) y de Apoyo a la Implementación previas, iv) ayudar a reflexionar y a establecer ajustes (operativos y estratégicos) para mejorar la implementación, los resultados y la sostenibilidad de las inversiones y, v) analizar e identificar problemas, limitaciones y riesgos que caracterizan la actual ejecución de los proyectos.
3. El desarrollo de las actividades dio inicio con una presentación general por parte de la UCP sobre la evaluación general del Proyecto, los principales avances con relación al POA 2017 y a las metas del ML, así como presentaciones específicas por responsables de cada componente y unidad técnica. Durante la apertura se contó con la presencia del Director de la DGDR y Director Ejecutivo ad honorem del Proyecto, con participación activa sobre el desempeño del mismo y puso de manifiesto el apoyo necesario para el buen ejercicio de la Misión, así como el seguimiento al desarrollo de las actividades programadas y los resultados de la misma. Durante las presentaciones, el equipo de Misión tuvo oportunidad de dialogar con la UCP y hacer consultas específicas sobre aspectos relevantes de la gestión.
4. Durante el martes 19 y la mañana del miércoles 20 de septiembre se realizaron visitas de supervisión en campo a 9 organizaciones que ejecutan proyectos cofinanciados por el Proyecto. Para las visitas, el equipo de Misión junto a la UCP se dividió en dos equipos de trabajo, visitando organizaciones en los departamentos de Chalatenango y La Libertad. Las organizaciones y lugares visitados fueron:
 - Asociación Cooperativa de Comercialización y Producción Pesquera, Los Pozos de R.L. Cantón Jaguataya, Municipio de Nueva Trinidad, Chalatenango. Proyecto de Producción Sustentable en la Cadena Acuícola.
 - Asociación de Mujeres "Ana Lorena Cruz" (AMALC). Casa Comunal El Carasque, Municipio de Nueva Trinidad, Chalatenango. En el marco de la rendición de cuentas del proyecto de Seguridad Alimentaria y Nutricional.
 - Asociación Agropecuaria "Reina de los Ángeles" de R. L. (ASARA). Casco urbano, Municipio de La Reina, Chalatenango. Negocio Rural en la Cadena de Ganadería.

¹ Integrantes de la misión: Glayson Ferrari, Gerente de Programas FIDA para El Salvador y Jefe de la Misión; Juan José Pineda, Consultor en Aspectos Productivos, Medio Ambientales y Seguridad Alimentaria y Coordinador Técnico de la Misión; Erayda Briceño, Consultora en Aspectos Financieros y Fiduciarios; Ingrid Schreuel, Consultora en Planificación, Seguimiento y Evaluación y Gestión del Conocimiento; José Cristóbal Irías, Consultor en Desarrollo de Negocios, Encadenamientos Productivos y Finanzas Rurales; Cecilia Cárdenas, Consultora en Capital Social y Humano, Focalización, Género, Juventud y Pueblos Indígenas; y Rene López, Consultor en Adquisiciones y Fortalecimiento Institucional.

- Asociación Cooperativa de Producción Agropecuaria La Canasta Campesina de R.L. (ACPACAC). Municipio de Comasagua, La Libertad. Negocio Rural en la Cadena de Hortalizas.
 - Asociación de Desarrollo Municipal TLACUXTLI. Municipio de Puerto de La Libertad, La Libertad. En el marco de la rendición de cuentas del proyecto de Seguridad Alimentaria y Nutricional.
 - Asociación de Tortugueros Playa los Pinos de Cangrejera (ATOPLOC). Municipio de Puerto La Libertad, La Libertad. Proyecto Ambiental de Pago por Servicios Ambientales.
 - Asociación Cooperativa de Producción Agropecuaria El Refugio de R.L. Municipio de San Juan Opico, La Libertad. Negocio Rural en la Cadena de Café.
 - Asociación de Desarrollo Comunal San Antonio Abad, Los Indios. Municipio de Ciudad Arce, La Libertad. Proyecto de Seguridad Alimentaria.
 - Artesanas de la Cordillera del Bálsamo (ARCODELBA). Municipio Comasagua, La Libertad. Proyecto de procesamiento de cacao.
5. Por la tarde del miércoles 20 de septiembre, parte del equipo de Misión llevó a cabo una reunión con el Director de la DGDR y quien funge como Director del Proyecto. También se realizaron reuniones bilaterales con las contrapartes correspondientes para revisar expedientes, documentos e informes para sustentar la información presentada por la UCP. De igual forma, el equipo trabajó en elaborar las diferentes secciones que componen la Ayuda Memoria (AM) y consensuó con el equipo del Proyecto las medidas convenidas y priorizadas que deberán ejecutarse en los plazos fijados. Asimismo, la Misión recibió y trabajó sobre el cuadro de avance de las medidas acordadas en la RMT llevada a cabo en febrero de 2017, resaltando principalmente aquellas pendientes de cumplimiento y que son importantes para orientar el trabajo del Proyecto. El viernes 22 de septiembre, se presentaron y discutieron los principales resultados de la Misión con el equipo de la UCP, así como las medidas acordadas para ayudar en la implementación orientada a la sostenibilidad y el logro de los resultados.
6. La Misión agradece al MAG, en especial a la DGDR y la UCP, por su valioso apoyo para llevar a cabo las actividades programadas para el desarrollo de la Misión. Asimismo, manifiesta su agradecimiento a los y las representantes de las organizaciones visitadas por recibir y compartir con la Misión, información relacionada con la ejecución de sus proyectos.

B. Evaluación general de la ejecución del Prodemor Central Ampliación

7. La falta del titular de la Dirección Ejecutiva, puesto que ha estado **vacante desde agosto de 2016**, está impactando negativamente en la cobertura e implementación de la totalidad de las actividades que demandan la coordinación, acompañamiento y seguimiento gerencial cercano a actividades operativas clave y el seguimiento al cumplimiento oportuno de acuerdos, condiciones contractuales y medidas convenidas previamente. Así como un seguimiento de cerca a los procesos de selección de otros puestos clave vacantes.
8. La Misión reconoce el esfuerzo del Director Ejecutivo Ad Honorem del Proyecto y del Coordinador de la Unidad de Seguimiento y Evaluación, en tratar de mantener cohesionado el equipo del Proyecto, y alineado el mismo hacia el logro de los objetivos. Asimismo, se reconoce el esfuerzo de la UCP por hacer tareas más allá de sus Términos de Referencia dado las 7 plazas que se han mantenido vacantes desde antes de la RMT.
9. Las plazas vacantes son las siguientes: (1) Director Ejecutivo, (2) Coordinador del Componente Producción Sustentable y Rehabilitación y Manejo de Recursos Naturales, (3) Técnico del Componente Producción Sustentable y Rehabilitación y Manejo de Recursos Naturales, (4)

- Coordinador del Componente Servicios Financieros Rurales, (5) Técnico del Componente Negocios Rurales (región Norte), (6) Secretaría de Componentes y (7) Auxiliar Contable.
10. La Misión expresó su preocupación por las plazas que se mantienen vacantes, para las cuales algunos procesos de selección se encuentran estancados en PNUD y otros en el MAG. En la condición actual, el cumplimiento del Convenio de Préstamo y de los objetivos del Proyecto se encuentran en riesgo. Se insta a la DGDR que continúe las gestiones necesarias ante el Despacho ministerial del MAG así como ante PNUD para que a la brevedad posible, sean finalizados los procesos de selección y contratadas las personas seleccionadas. Si las contrataciones de personal técnico que están en proceso en PNUD no finalizan antes del 31 de octubre de 2017, se recomienda cancelar estos procesos y hacer las gestiones para contratar consultorías por un año (1 de enero a 31 de diciembre 2018). Para el Componente Servicios Financieros Rurales, proceso que ni siquiera ha iniciado, también se recomienda gestionar una consultoría. La posible contratación de consultorías deberá considerarse en el marco de la revisión de disponibilidades y requerimientos por categoría de inversión del Préstamo.
 11. En la Misión RMT se acordó que es necesario que se reconozca el derecho de viáticos para el personal de la UCP y de apoyo técnico y administrativo, y funcionarios del Estado vinculados al Proyecto, con el objetivo de cubrir los gastos de subsistencia² cuando tengan que viajar en función de trabajo o misión especial fuera de la sede de su trabajo. La Misión constató que a pesar de esto, no ha habido cambios en la política interna del Proyecto y que a la fecha no se reconocen viáticos, incumpliendo lo acordado con el FIDA. A más tardar el 2 de octubre de 2017, el Proyecto debe enviar una propuesta formal, debidamente analizada y respaldada, para aplicación de la disposición del pago de viáticos.
 12. La Misión encontró que la mayoría de las medidas acordadas de la RMT han sido implementadas; las que quedaron pendientes se retoman en esta Ayuda Memoria. La Misión identificó que la UCP respondió de manera integral, como Equipo, a varias de las medidas acordadas y recomendaciones efectuadas; por ejemplo la revisión de la metodología para el desarrollo de Planes de Negocios se hizo de manera conjunta y esto resultó en acciones afirmativas concretas para promover la participación de mujeres en las organizaciones, así como su participación en las inversiones para negocios rurales. Sin duda, estos cambios y manera de actuar como equipo, tendrán un efecto positivo en los indicadores del ML en los meses siguientes.
 13. La ejecución anual al 31 de agosto de 2017, es de USD 1,685,636.77 correspondiente al 53% del presupuesto para el año. El Proyecto registra una tasa de desembolso del 76.29%, acumulando 8,506,861.76 de EUROS, sobre el total del financiamiento. Las categorías que muestran mayor incremento en las tasas de desembolso son Vehículos y Equipo (82%) y Convenios y Contrato de Servicios (98%).
 14. Los principales avances reportados al 31 de agosto de 2017 demuestran que el Proyecto se está posicionando y focalizando completamente en los territorios de Chalatenango y La Libertad. El avance físico que muestra el *Componente A* respecto a lo programado en el POA hasta diciembre de 2017, es del 114%, y 59% de ejecución financiera. El Proyecto ha logrado un porcentaje de avance total en los indicadores correspondientes al resultado 1 del ML del 62%.
 15. La ejecución física de las actividades contempladas en el POA 2017 para el *Componente B* es de 66%. El avance de los ocho indicadores del resultado 2 respecto a ML es de 50%. Para el resultado 3, se reporta avance promedio del 40% respecto al ML, de acuerdo a los siete indicadores que lo componen.

² Se consideran gastos de subsistencia: alimentación, hospedaje y gastos de transporte en el lugar donde se cumple la misión.

16. Con relación al avance físico que refleja el *Componente C* programado en el POA, es del 70 %. De acuerdo con la información proporcionada por el Proyecto, el avance hacia las metas en el ML relacionadas con los negocios y microempresas rurales, es del 35%.
17. El avance físico que refleja el *Componente D* respecto a lo programado en el POA es del 16%, mientras que el avance hacia las metas en el ML, es de 16%.
18. El avance físico que refleja el *Componente E* respecto a lo programado en el POA es del 79%; y el general de los indicadores del resultado respecto al ML es de 58%.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Contratar al Director Ejecutivo, el Coordinador y el Técnico Zonal del Componente Producción Sustentable, Rehabilitación y Manejo de Recursos Naturales, en proceso dentro del MAG.	Director DGDR	1-Dic-17
Contratar la Secretaria para los Componentes y al Auxiliar Contable, en proceso en PNUD.		
Contratar la consultoría para avanzar en las actividades e indicadores del Componente de Servicios Financieros Rurales, y la del Técnico del Componente Negocios Rurales (Región Norte).		
Enviar al FIDA la propuesta formal, debidamente analizada y respaldada, para aplicación de la disposición del pago de viáticos; incluir en el MOP la referencia al uso del reglamento de viáticos del MAG; y hacer los ajustes correspondientes en el POA.	Director DGDR	02-Oct-17

19. El incumplimiento de las medidas convenidas en relación a las contrataciones de personal y consultores, **implicará la suspensión inmediata de los desembolsos del préstamo, volviendo al Proyecto a ser clasificado como proyecto en riesgo.**

C. Productos y efectos directos

Componente A, Desarrollo Humano y Capital Social

20. El Componente tiene como propósito apoyar los procesos de desarrollo humano y social de las comunidades y de las organizaciones, bajo una estrategia diferenciada de Inclusión al Desarrollo y Modernización Rural, reflejada en el fortalecimiento de las capacidades locales de promoción del desarrollo, autogestión y toma de decisiones³.
21. Entre las principales acciones del Componente están i) implementar el Programa de Fortalecimiento Organizacional y Empresarial en las organizaciones rurales; ii) realizar talleres participativos de diagnóstico de las condiciones sociales y económicas; complementado con la identificación de las inequidades de género y juventud; iii) elaboración de Planes de Desarrollo integral con enfoque de microcuencas, en coincidencia con los territorios priorizados institucionalmente; iv) realizar inversiones en acciones afirmativas detonantes del desarrollo en beneficio de mujeres y jóvenes.

³ Según documento "Estrategia Operativa" MAG-PRODEMOR Central-Ampliación, octubre 2016.

Avances relevantes del componente en el periodo de evaluación

22. El avance físico que muestra el componente respecto a lo programado en el POA es del 114% y 59% de ejecución financiera. Los principales avances reportados demuestran que el Proyecto se está posicionando en los territorios de Chalatenango y La Libertad. Se reporta la realización de 19 eventos de promoción de servicios y la elaboración de 19 diagnósticos socio-empresariales que integran los resultados de la evaluación de Cerrando Brecha. Además, 74 organizaciones con atención en fortalecimiento en gestión empresarial. En relación a la legalización de los grupos, 26 organizaciones de jóvenes han sido acompañadas en el proceso para obtener la personería jurídica.

Resultado 1: *“Las capacidades de participación, toma de decisiones gerenciales de las comunidades rurales, asociaciones de productores y prestadores de servicios, fortalecidas. Se detona un proceso de desarrollo centrado en las comunidades orientado al desarrollo incluyente y la modernización rural”*

23. El Proyecto ha logrado un porcentaje de avance total en los indicadores correspondientes al resultado 1 del ML del 62%. El progreso se observa principalmente en el número de mujeres y jóvenes capacitados para el autodesarrollo (150%); asociaciones implementando planes integrales de desarrollo (109%); jóvenes becados estudiando ramas técnicas y asistiendo a cursos vocacionales (99%); y en la inclusión y fortalecimiento de capacidades organizativas y de gestión para las mujeres (153%).
24. Actualmente se está trabajando con 21,266 personas (54% mujeres y 7% jóvenes). El 74% de las personas beneficiadas se ubican en las ofertas de Seguridad Alimentaria y Nutricional (SAN) con 63% y en Negocios Rurales (NR) 11%. De las 210 organizaciones atendidas, 125 han sido categorizadas como C y D. También, 146 grupos han sido fortalecidos en sus capacidades asociativas, organizativas y empresariales mediante el programa PROFOR; y 71 organizaciones recibieron un Taller de Identificación de Oportunidades (TIO) para posteriormente, de forma participativa e inclusiva, cada familia diseñe un Plan de Finca.
25. Los mayores retrasos en el cumplimiento de las metas de este resultado se observan en el indicador de mejoramiento de las capacidades de planificación e implementación de planes de desarrollo territorial en función de cadenas de valor en los municipios; aunque se reporta un 36% de ejecución, no es evidente que dichas capacidades han mejorado. El informe se limita a reportar talleres de formación para 20 alcaldías, pero no existe una estrategia de seguimiento y evaluación que dé cuenta del avance o implementación de planes municipales de desarrollo territorial. Así mismo, los porcentajes de avance sobre el fortalecimiento de las oficinas de la mujer y juventud (70%) no tienen evidencia de haber sido concluidos. El Proyecto argumenta que el cumplimiento de estos indicadores está condicionado por la falta de recursos y de tiempo. Por otro lado, no se reportan avances en los indicadores de fortalecimiento de las capacidades en las asociaciones comunales para gestionar y vincularse con los municipios y la capacitación de promotores municipales rurales.
26. El Proyecto planifica beneficiar a 10,500 familias con infraestructura domiciliaria en cuatro rubros: letrinas unifamiliares, aljibes para captación de agua de lluvia, estufas ahorradoras de leña y módulos higiénicos. A la fecha, el avance promedio de los indicadores de este resultado (16%) es limitado con respecto a la meta establecida en el ML. Se han otorgado el 30% de letrinas, 5% de aljibes, 15% de estufas y 15% de módulos higiénicos.

Aspectos positivos

27. El fortalecimiento de capacidades para el autodesarrollo de mujeres y jóvenes se evidencia en algunas de las visitas de campo realizadas durante la Misión, donde se demostró en la práctica la formación recibida, las habilidades adquiridas en liderazgo y toma de decisiones, y el empoderamiento para gestionar los recursos. Por otro lado, el ejercicio de rendición de cuentas por parte de las directivas, es una práctica positiva de auditoría social que refleja la transparencia en el manejo de los fondos gestionados.

28. También la Misión pudo constatar durante las visitas, que las decisiones sobre los mecanismos de distribución de infraestructura social para las familias se realizó de manera participativa sobre la base de las necesidades de aquellas. Los testimonios vertidos por las mujeres, dieron cuenta de los cambios positivos en las actitudes y en la vida de las personas durante el proceso de apropiación de los beneficios recibidos.
29. **Aspectos limitantes:** La capacitación y formación técnica son estrategias primordiales para empoderar y garantizar que las organizaciones sean sostenibles a largo plazo, con una proyección de mejorar económicamente la vida de las personas. En las visitas de campo (organización La Canasta Campesina) se evidencia que las organizaciones cuentan con manuales operacionales elaborados por otros prestadores de servicios (Cooperación francesa), sin embargo, estos no son conocidos por sus socios y socias, por lo tanto, no son aprovechados para su fortalecimiento, actividad que debe ser apoyada por el Proyecto.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Respecto al indicador "600 jóvenes becarios (50% mujeres) estudian en ramos técnicos", registrar los datos desagregados por sexo; y diferenciar las becas para ramos técnicos, de aquellas para formación laboral.	Coordinación DCHYS y UGJPI	31-Oct-17

Componente B, Producción Sustentable y Rehabilitación de RRNN

30. El propósito principal de este Componente es aumentar la capacidad productiva de los pequeños productores organizados, orientado a mejorar la seguridad alimentaria y nutricional; a la vez que se revierten los procesos de deforestación, erosión de suelos, deterioro del medio ambiente y la pérdida de agua disponible para uso humano y la producción.
31. Las principales acciones orientadoras del Componente son: i) apoyar a los productores en la formulación de planes de producción agropecuaria sustentable, con enfoque de encadenamientos agro-productivos; ii) prestación de servicios técnicos para el mejoramiento de la productividad de granos básicos, manejo post-cosecha, mejoramiento de las condiciones del hogar, con énfasis en la seguridad alimentaria y nutricional; iii) asignar fondos competitivos de coinversión para la producción sustentable y la rehabilitación y conservación de los recursos naturales; iv) promover la diversificación productiva, los productos orgánicos y alternativos y el mejoramiento y aprovechamiento de las tecnologías tradicionales indígenas de manejo de los recursos naturales y; v) ejecutar obras de rehabilitación, reforestación y promoción de una agricultura de conservación y en zonas de laderas, educación ambiental y la promoción de acciones para enfrentar el Cambio Climático.
32. La ejecución física de las actividades contempladas en el POA 2017 es de 66%. La mayoría de las actividades presentan avances sustanciales, únicamente dos de las dieciocho actividades no muestran avances, sin embargo se presentó a la Misión que las mismas están programadas para llevarlas a cabo en los últimos meses del año. Respecto al avance acumulado de los indicadores ML para el Componente se reporta 45% alcanzado. Dicho avance es mayormente reflejado en el resultado de producción sustentable.
33. De acuerdo a las recomendaciones de la RMT ante la próxima terminación del Proyecto y en virtud del prolongado proceso de atención a grupos con proyectos SAN, fue necesario ajustar la estrategia de inversión en el tiempo de proveer servicios técnicos por un lapso de 10 meses, esto

con la finalidad de contar con el tiempo suficiente y finalizar con la ejecución de dichos proyectos. La reducción de tiempo atendió, además, las consideraciones necesarias para asegurar la efectiva entrega de dichos servicios técnicos, sin desmeritar la calidad, con miras a fortalecer las capacidades técnicas de los beneficiarios y acompañar la efectiva ejecución de las actividades en el tiempo correspondiente.

34. Por otro lado, para las organizaciones enfocadas a la seguridad alimentaria con niveles organizacionales categorizadas como C y D según la herramienta de diagnóstico organizacional, principalmente ADESCO, la implementación de los proyectos SAN ha incorporado diversidad de actividades que están principalmente enfocadas al consumo familiar mediante la dotación de módulos pecuarios y agrícolas; el fortalecimiento de capacidades administrativas y organizacionales; así como la mejora de la calidad de vida de las familias beneficiadas. Sin embargo, la intervención con proyectos SAN mínimamente ha permitido atender algunas necesidades de las organizaciones y de la comunidad, por diversidad de factores; entre estos la definición de una estrategia estandarizada con insumos productivos y de infraestructura social para todos los grupos organizacional y geográficamente diversos. Se espera cambios positivos a futuro, considerando que el Proyecto revisó y ajustó la estrategia de intervención.

Resultado 2 “Las capacidades de producción sustentable y competitiva de las asociaciones de desarrollo comunitario (ADESCOS), las unidades de producción familiar y las organizaciones de productores, efectivamente apoyadas y consolidadas”.

35. El avance de los ocho indicadores del resultado 2 respecto a ML es de 50%. Dicho avance esta mayormente reflejado en los indicadores de: fincas demostrativas activas, usuarios que acceden a servicios de asistencia técnica, grupos o asociaciones (ADESCO) implementando planes de producción sustentable y, proyectos de producción agropecuarias orientados a mercados. El indicador sobre agentes técnicos o Productores Inductores Comunitarios (PIC) que prestan servicios técnicos se reporta avance del 8%. Tres indicadores no reportan ningún avance, siendo estos; organizaciones involucradas como proveedoras de servicios y los indicadores sobre la aplicación de tecnologías agrícolas adaptadas al cambio climático y el de productores que incrementan su producción en cultivo de granos básicos.
36. Para el caso de los indicadores sobre identificación, formación y provisión de asistencia técnica por parte de productores innovadores y por organizaciones, el Proyecto no ha logrado definir con claridad los mecanismos para promover, principalmente organizaciones, como prestadoras de servicios especializados a otros grupos, promovidos o no por el Proyecto. Por otro lado, la formación de PIC está definido por cursos especializados dirigidos principalmente a jóvenes, que al momento de la misión únicamente se cuenta con 10 PIC capacitados en inseminación artificial de bovinos.
37. Asimismo, el indicador sobre la adopción y aplicación de tecnologías agrícolas adaptadas al cambio climático que no presenta avance, en gran medida se debe a que muchos de los proyectos se encuentran en fase de ejecución y en proceso de implementación y adopción de las tecnologías. A pesar de ello, no se han definido mecanismos e instrumentos para levantar la información y realizar la evaluación correspondiente de los resultados.
38. Para responder a los indicadores de este resultado, actualmente se cuenta con 91 proyectos con una inversión de USD 3.63 millones; 71 son proyectos SAN y 21 proyectos de Producción Sustentables (PS). El número de beneficiarios directos asciende a 14,235, 47% hombres y 53% mujeres. Para el caso de los proyectos SAN la participación de mujeres es mayormente significativa respecto a los PS y también a los Planes de Negocio que son implementados desde el Componente de Acceso a Mercados.

Resultado 3 “Tecnologías mejoradas para la producción sustentable y la rehabilitación de los RRNN, adoptadas por las poblaciones rurales usuarias. Se contribuye de esta manera a revertir la deforestación, erosión de suelos y la degradación en general de los RRNN en el ámbito de las unidades de producción, las micro-cuencas y los municipios.”

39. Para este resultado se reporta avances promedio del 40% respecto al ML, de acuerdo a los siete indicadores que lo componen. Se resalta mayor avance en los indicadores de provisión de servicios de asistencia técnica para la rehabilitación de los recursos naturales. Cabe resaltar que dicha acción no responde únicamente a los proyectos ambientales sino que también está vinculada a los PS. Importante avance muestra la formulación de 6 proyectos de pago por servicios ambientales, con lo cual ya se alcanza el 50% de lo esperado según el ML. Asimismo, importantes resultados se muestran en las obras y prácticas de conservación de suelo, reportando 1,746 hectáreas de tierra rehabilitadas (42%) sobre la meta del ML. Por último, el indicador de programas de educación ambiental en Escuelas, actualmente se ha trabajado en 34% de total a través de la alianza establecida con el Ministerio de Educación.
40. Únicamente dos indicadores no presentan avances; un indicador sobre establecimiento de convenios y/o contratos de arrendamiento para rehabilitación de recursos naturales y otro sobre microempresas produciendo material de vivero. Según lo informado a la Misión, el tema de arrendamiento de tierras no muestra avance en virtud de que se trabaja con pequeños productores con tierra propia y difícilmente se puede establecer contratos de arrendamiento formal entre productores.
41. De los seis proyectos aprobados, cinco están en implementación con actividades orientadas a la conservación, rehabilitación y protección de los recursos naturales. Con el total de proyectos se están beneficiando directamente 597 personas, 60% hombres y 40% mujeres. Es importante señalar que las acciones de rehabilitación de recursos naturales que promueve el Proyecto no necesariamente son con los proyectos ambientales sino que también se incluyen en los proyectos SAN y de PS. Por otro lado, desde los negocios y microempresas también se evidenció en las visitas de campo que las personas están implementando buenas prácticas para la rehabilitación de recursos naturales pero el Proyecto no está haciendo la revisión y documentación respectiva.
42. **Aspectos positivos:** El Componente ha logrado avanzar con las alianzas institucionales para promover la capacitación y asistencia técnica especializada en los distintos tipos de proyectos que son implementados desde el Componente. En ese sentido, los aliados estratégicos son: para proyectos SAN el CODESAN, COMUSAN y el Ministerio de Salud a través de las Unidades de Salud municipales; para proyectos PS con CENTA, CENDEPESCA, alcaldías municipales y universidades; para proyectos Ambientales, con Mancomunidades, Ministerio de Ambiente y la organización PRISMA.
43. Se evidencian importantes logros sobre la formulación de 6 proyectos ambientales bajo el enfoque de Pago por Servicios Ambientales (PSA), acción que al momento de la RMT no había demostrado avances pero que la importante gestión del Componente logró articular aliados para la formulación e implementación de este tipo de proyectos.
44. Las inversiones en producción sustentable ha permitido la implementación tecnológica adecuada a las necesidades de las organizaciones, haciendo más eficiente la producción agrícola y pecuaria con enfoque de conservación medioambiental y posicionamiento en mercados locales, principalmente en cadenas productivas rentables como: ganadería, acuícola, hortícola y frutales.
45. **Aspectos limitantes:** Al momento de la Misión, aún no se contrata al Coordinador del Componente y al Técnico Zonal para Chalatenango. Para apoyar y cumplir con las tareas de implementación de la importante cartera de proyectos de PS, SAN y Ambientales, el Componente

se tuvo que apoyar en dos consultores que proveyeron servicios por alrededor de cuatro meses, principalmente en el seguimiento de las iniciativas en los dos departamentos de intervención del Proyecto. La ausencia de dicho personal afectó sustancialmente la atención de calidad a las distintas iniciativas, principalmente para definir estratégicamente mecanismos de intervención y proponer acciones en aquellas actividades que no muestran avances. A pesar de ello, se reconoce la importante labor que la persona, hasta ahora responsable, ha demostrado para mantener el buen curso del Componente y reflejar los positivos resultados alcanzados a la fecha.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Definir criterios, que incluya entre otros, el tipo de servicios técnicos, a quienes y bajo qué mecanismos se están proveyendo servicios técnicos; para identificar y documentar aquellas organizaciones atendidas por el Proyecto, así como los PIC que prestan servicios técnicos a otros grupos, formales o no, y a productores individuales.	Responsable de Componente PSyRRNN	15-Nov-17

Componente C, Desarrollo de Negocios y Microempresas Rurales

46. Objetivo del Componente: reforzar las capacidades empresariales y promover la creación y modernización de negocios rurales y microempresas competitivas agropecuarias y no agropecuarias, desde una perspectiva de cadena de valor, desarrollo local sustentable y equidad de género, para aportar a la generación de empleo y de ingresos de las familias rurales pobres.
47. La estrategia principal de este componente busca reforzar las capacidades empresariales y promover la creación y modernización de negocios rurales y microempresas competitivas agropecuarias y no agropecuarias, haciendo énfasis en la creación de condiciones apropiadas para el acceso a mercados dinámicos y aportar a la generación de empleo e ingresos de las familias rurales pobres; en tal sentido el abordaje de este componente debe tener un fuerte enfoque de acceso a mercados, teniendo en cuenta lo que está demandando el mismo, la calidad de los productos, temas de inocuidad, volúmenes, buenas prácticas agrícolas y empresariales, registros y aspectos fiscales, entre otros.

Avances relevantes del componente en el período de evaluación

48. De acuerdo a lo observado por la Misión durante las visitas de campo y lo informado por el Proyecto, se destaca que las organizaciones muestran un avance sustancial respecto al aumento de la producción y la comercialización de sus productos en mercados formales e informales, principalmente locales, como resultado del fortalecimiento organizacional, la asistencia técnica y el acceso a equipo y tecnología con las que han sido apoyadas a través del Proyecto; lo cual refleja una mejora significativa respecto a la efectividad en la implementación.
49. Con relación al avance físico que refleja el componente respecto a lo programado en el POA es del 70%. En cuanto a la ejecución de las actividades programadas: la cofinanciación para la implementación de sub proyectos y negocios rurales es de 65% de una meta de 26; la transferencia de recursos para la implementación de iniciativas de grupos emprendedores es de 70% de una meta de 30; la asistencia técnica para la formación de capacidades y habilidades para la producción y transformación es de 44% de una meta de 26 organizaciones con asistencia técnica y; la consolidación de iniciativas de negocios rurales fue es de 73% de una meta de 26 iniciativas.

Resultado 4: “Capacidades empresariales de los usuarios organizados, desarrolladas y fortalecidas. Se establecen y modernizan negocios y microempresas rurales competitivas

(agropecuaria y no agropecuarias), para los mercados locales y externos, desde una perspectiva de cadenas de valor”.

50. De acuerdo con la información proporcionada por el Proyecto, el avance hacia las metas en el ML relacionadas con los negocios y microempresas rurales es del 35%. Evidenciado principalmente en; se apoya 56 microempresas rurales, equivalente al 43% de la meta; con participación de mujeres y jóvenes rurales en un 43% que supera al 30% requerido. Con relación a la capacitación de 5,600 usuarios en habilidades de producción/transformación, el avance es de 2,128 usuarios, equivalente al 38%, siendo este uno de los indicadores con menor rendimiento. Referente a las 160 organizaciones productivas/negocios rurales constituidos legalmente, el avance alcanzado es de 71 organizaciones, correspondiente al 44% de lo establecido en el indicador. De acuerdo a lo indicado anteriormente, el Proyecto debe poner atención a los indicadores que están en el nivel más bajo de cumplimiento y proponer los ajustes estratégicos necesarios para lograr su cumplimiento en tiempo y forma conforme lo convenido.
51. Se ha logrado avanzar en un 65% (112 de 450) en la aprobación de planes de negocios con un total USD 2,924,126.29, de los cuales 106 están en pleno funcionamiento, los restantes 6 planes de negocios aun no reciben sus recursos. De los negocios rurales en funcionamiento, 20 están vinculados a mercados formales y 86 al mercado informal. Así mismo han logrado avanzar en un 80% en el desarrollo y diseño de 2 encadenamientos empresariales que ya están en proceso de finalización, los cuales aglutinan a 19 organizaciones en la parte comercial; brindándoles un acompañamiento técnico que les ha permitido formarse en aspectos de mercado y comercialización en un período de 6 meses.
52. Durante las visitas de campo realizadas por la Misión, se observaron avances significativos en las organizaciones respecto al fortalecimiento de capacidades de producción considerando que están logrando mejorar la calidad y diversidad de productos; su capacidad productiva y tiempos de producción y entrega; ejemplo de estos cambios positivos se observaron en las siguientes organizaciones: Cooperativa Los Pozos de R.L., se destaca su notable fortalecimiento organizacional ya que sus socios y socias demuestran estar empoderados, conocen bien los procesos técnicos y de producción; sin embargo requieren de acompañamiento para mejorar en aspectos administrativos, además de la capacidad de comercialización de sus productos para poder tener mayor acceso al mercado regional y nacional.
53. Otra de las organizaciones visitadas en la que se observó cambios importantes es la Asociación ASARA de R.L. que inició prestando servicios de picado y molido de productos para la alimentación de ganado en mínima escala para sus asociados y ganaderos de la zona y ahora se han convertido en productores de concentrado de muy buena calidad, con un mercado en crecimiento muy competitivo. Actualmente están en proceso de obtener su registro sanitario y el registro de su marca con la que lograrán un mejor posicionamiento en el mercado. Por su parte la Asociación de Mujeres AMALC, apoyada con un proyecto de Seguridad Alimentaria y Nutricional (SAN), han logrado mejorar los procesos productivos para las familias de la organización, en los rubros de producción de hortalizas, aves, granos básicos, con una visión de comercializar los excedentes de la producción a nivel local. Cabe destacar el avance que ha tenido la Cooperativa El Refugio (ACOPAREF de R.L), dedicada a la producción y comercialización de café orgánico de altura, pasando de comercializar café en uva a comercializar café pergamino oro, logrando así mejorar la competitividad de la cooperativa en el momento de la comercialización, reduciendo sus costos de beneficiado, secado, trillado y clasificación.
54. De acuerdo a lo expresado por los beneficiarios/as durante las visitas de campo, las acciones que se han implementado por medio de los proyectos les están ayudando a mejorar sus negocios, y la calidad de sus productos para poder competir en mercados más exigentes.

55. **Aspectos limitantes:** La transferencia de recursos que realiza el PNUD a las organizaciones a través de DAVIVIENDA, ha presentado demoras considerables, retrasando el traslado de recursos incluso hasta en seis meses, afectando de esta forma la puesta en marcha de distintos proyectos.
56. Además, en los territorios atendidos, algunas de las organizaciones no tienen la capacidad para gestionar su legalización y esto ha conllevado a que el Proyecto tenga que invertir tiempo considerable para estos procesos que son requisitos fundamentales para el acceso a los fondos. El Proyecto deberá darle prioridad a la agilización de los procesos que apoyan la legalización de las organizaciones.
57. Cabe mencionar que no se observa, en las organizaciones visitadas, una visión estratégica clara para la sostenibilidad de la mayoría de los negocios, que aún mantienen la expectativa de continuar siendo beneficiados con más recursos del Proyecto. Ante esto, el Proyecto deberá definir esa estrategia para apoyar a las organizaciones.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Hacer una revisión de las funciones y cargas de trabajo del personal para distribuir las funciones entre los técnicos, mientras se contrata al técnico.	Dirección y responsable de componente de DNYMR	30-Oct-17
Enfocando en la sostenibilidad, elaborar e implementar un plan de capacitación para el desarrollo de capacidades en las organizaciones, en aspectos clave que les prepare para la comercialización por ejemplo: negociación, mercadeo, alianzas, innovación de productos, escalonamiento de la producción, empaques, etc.; que incluya intercambio de experiencias priorizando aquellas organizaciones que están fortaleciendo la producción, pero que no tienen mayor experiencia de como entrar, negociar y vender sus productos en el mercado.	Coordinador del componente DNYMR	Elaborar el plan: 15-Nov-2017 Implementar el plan: A partir del 1er. trimestre de 2018

Componente D Servicios Rurales

58. El objetivo del Componente es facilitar el acceso a los servicios financieros rurales por medio del fomento, profundización y expansión de la intermediación financiera para la atención de las familias, grupos de productores organizados y demás grupos objetivos de Prodemor Central-Ampliación.
59. Para alcanzar el resultado, la estrategia operativa plantea, brindar asistencia técnica a organizaciones, y productores individuales; identificar intermediarias financieras y apoyarlas para que puedan impulsar sus servicios financieros específicamente, lo relacionado con ahorro y crédito; así como, fortalecer las capacidades de las organizaciones y productores en educación financiera orientada principalmente a desarrollar una cultura de ahorro e inversión; y apoyar la conformación de grupos de ahorro comunitario.

Avances relevantes del componente en el período de evaluación

60. Avances en este Componente se ven limitados porque la plaza del Coordinador de este componente sigue vacante a pesar de la medida acordada durante la RMT, sin tomar las medidas para gestionar este puesto. Dicha ausencia ha limitado el avance de metas para este componente.
61. De acuerdo a lo observado por la Misión en las visitas de campo y lo informado por el Proyecto, se destaca que la mayoría de las organizaciones visitadas evidencian una limitante en cuanto al acceso a crédito comercial, lo que les limita el aumento de la producción y la comercialización de sus productos en mercados formales e informales, principalmente locales. La promoción de servicios financieros y capacitación en educación financiera a organizaciones para promover el

uso de mecanismos de ahorro y acceso al crédito continúa siendo relevante y por lo tanto, es indispensable que se tomen las medidas operativas necesarias para cumplir con las metas establecidas.

62. Respecto al POA 2017 el Proyecto no ha logrado avanzar en sus metas de promover los servicios financieros crediticios para lograr el acceso de las organizaciones y productores individuales a los mismos. En relación al avance físico que reflejado es del 16%, siendo muy bajo. El avance de las actividades programas se refleja en: la promoción de servicios financieros y capacitación en educación financiera a organizaciones para promover el uso de mecanismos de ahorro y acceso al crédito es de 10% de una meta de 60; la implementación de la metodología de grupos de ahorro en comunidades rurales para el fomento del ahorro y acceso al crédito es del 23% de una meta de 30 grupos de ahorro considerados.

Resultado 5: Acceso a los servicios financieros y al crédito por los usuarios del proyecto, facilitado para la producción, transformación, comercialización y la exportación.

63. De acuerdo con la información proporcionada por el Proyecto, el avance hacia las metas en el ML relacionadas con los Servicios Financieros Rurales es bajo, con solamente 16%. Los mayores resultados evidenciados se demuestran en el apoyo a 1,863 créditos activos para igual cantidad de beneficiarios, equivalente a 31% de la meta. En este indicador resalta la participación de mujeres y jóvenes arriba de 40% que supera al 30% requerido. Con relación al indicador de que 300 comunidades rurales financieramente organizadas para facilitar el acceso a los servicios financieros básicos reporta a 143 usuarios, equivalente al 48%. Se reportan sin avance los siguientes indicadores: el fortalecimiento de intermediarios financieros para atender la demanda de familias que requieren servicios financieros y; el indicador de 200 microempresas con acceso al crédito. Por el muy bajo avance en los indicadores del resultado, el Proyecto debe prestar especial atención principalmente a los que están en el nivel más bajo de avance y proponer los ajustes estratégicos necesarios para lograr su cumplimiento en tiempo y forma conforme lo convenido.
64. El trabajo realizado en las comunidades con la implementación de la Metodología de Grupos de Ahorro Comunitario, es pertinente con las acciones que se deben promover en esta estrategia como parte de los mecanismos flexibles, ya que contribuye a fomentar la cultura del ahorro y facilita la participación y acceso, a las mujeres rurales.
65. Con relación al indicador No. 64) "US\$3.5 millones canalizados a través del Fideicomiso de Intermediación Financiera" del Marco Lógico del Proyecto, la DGDR informó al FIDA sobre la situación actual del mismo. La Misión recomienda que, en lo que resta de la ejecución del Proyecto, la UCP se enfoque en el avance en los otros 4 indicadores de este resultado; y que para lo mismo haga las gestiones urgentes para contratar una consultoría.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Elaborar e implementar un plan de promoción y formación de los servicios financieros con una visión más integral a nivel de las organizaciones independientemente de su categoría; con apoyo del equipo de campo para que la promoción de los SFR sea más efectiva	Consultor Componente	01-Nov-2017

Componente E Coordinación de Proyecto y Fortalecimiento Organizacional.

Resultado 6 "Las capacidades técnicas, operacionales y de coordinación inter-institucional del Ministerio de Agricultura, fortalecidas y consolidadas. Se busca operar a través de una Dirección General de Desarrollo Rural."

66. El avance general de los indicadores del resultado respecto al ML reportado por el Proyecto es de 58%. Con relación al indicador *El Ministerio consolida la Oficina de Desarrollo Rural, con capacidad para coordinar y dar seguimiento a las estrategias integrales y los proyectos de desarrollo rural*. De este resultado, si bien ha habido momentos de coordinación principalmente en áreas comunes de los proyectos FIDA, como en los temas de juventud, procesos de fortalecimiento organizativo, formulación de propuesta de plan de capacitación institucional, que permiten concluir en que el indicador haya sido alcanzado en un 100%, esta coordinación solo se da de manera ad hoc y no ha sido institucionalizada. La Misión recomienda que bajo el liderazgo del Director de la DGDR, se intensifique esta coordinación así como el intercambio de estrategias de intervención, metodologías e instrumentos, por ejemplo en temas como Servicios Financieros Rurales, Monitoreo y Evaluación, Inclusión de Población Indígena, y la conclusión del Manual Operativo Integrado de Proyectos y Programas, iniciado en abril de 2017, entre otros. Asimismo, se recomienda que la DGDR conjuntamente con los proyectos FIDA y otros, analicen la posibilidad de realizar una Feria del Conocimiento en el 2018, para compartir estrategias, metodologías, instrumentos y resultados de sistematizaciones entre ellos y con dependencias del MAG y otros actores institucionales gubernamentales y no-gubernamentales relevantes.
67. Para el indicador *100 elementos técnicos capacitados en aspectos clave del desarrollo rural y de acceso a mercados/ microempresas (del ministerio, y de los proyectos de desarrollo rural)* se reporta un cumplimiento del 63%. En el año 2016 se realizaron, entre otros, talleres de planificación, seguimiento y evaluación en los que participaron 30 personas entre funcionarios y empleados tanto del Proyecto como de diferentes instancias del MAG. En 2017 se patrocinó la participación de 33 funcionarios técnicos y gerenciales en diferentes eventos, incluido el de Riesgos en la aplicación de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública (LACAP). Además, junto con el Programa Amanecer Rural, el Proyecto desarrolló en 2017 el Plan de Fortalecimiento Institucional para el Desarrollo Rural y Gestión Territorial, iniciativa que incluye 29 eventos clasificados en 4 temas: 1) Desarrollo Gerencial; 2) Cultura Organizacional; 3) Informática; y 4) Temas para el cumplimiento de las funciones encomendadas. Si bien se reconoce la importancia de todas las temáticas considerada en el Plan, la Misión recomienda concentrarse en la ejecución de los eventos del último grupo, que es en el que se concentran los eventos directamente relacionados con el indicador, y asegurarse de incluir los relacionados con acceso a mercados y microempresas.
68. El indicador *Estrategia de Gestión del Conocimiento y Comunicación del Ministerio, establecida* no reporta avances. No obstante, se tiene ya diseñada la estrategia de gestión de conocimiento, misma que la Misión recomienda que se integre con la estrategia preliminar que ha formulado el Programa Amanecer Rural, y que la misma se institucionalice como la estrategia del Ministerio. Respecto a la estrategia de comunicación, se recomienda que se formule de manera tal que permita al ministerio trascender de la comunicación promocional y de imagen, a la comunicación para el desarrollo.
69. Respecto al indicador *Los proyectos del FIDA armonizan y estandarizan sus Sistemas de PS&E, en el contexto de un Marco de Gestión de Resultados del Programa-País* se reporta el cumplimiento del 100% al contar el Proyecto con el Sistema de Información Gerencial (SIG) que le permite el registro de datos y generación de información relacionada con la ejecución del mismo y el cumplimiento de sus metas y objetivos. Dado que también el Programa Amanecer Rural ha desarrollado su propio sistema denominado SIPLASE, se precisa que, bajo liderazgo de la Dirección de la DGDR, estos sean armonizados y estandarizados para contar con un sistema institucional para todos los proyectos gestionados por la DGDR.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Definir la posibilidad de realizar un Feria del Conocimiento en el 2018 y de ser afirmativo incluirlo en el POA.	Director DGDR y Coordinadores Proyectos FIDA	30-Nov-17
Consensuar una sola Estrategia de gestión de conocimiento en coordinación con Amanecer Rural y su posterior apropiación por el MAG como su estrategia ministerial.	Director DGDR, Coordinadores Proyectos FIDA y Encargados de S&E	30-Nov-17
Armonizar y estandarizar sistemas S&E para contar con un sistema institucional para todos los proyectos gestionados por la DGDR	Director DGDR, Coordinadores Proyectos FIDA y Encargados de S&E	30-Nov-17
Concluir el MOP Integrado de Proyectos y Programas	Director DGDR, Coordinadores Proyectos FIDA	30-Nov-17

D. Marcha de la ejecución del Prodemor Central Ampliación

Calidad de la gestión del Proyecto

70. La Misión reconoce el esfuerzo del Director Ejecutivo Ad Honorem del Proyecto y el equipo de la UCP, principalmente del Coordinador de la Unidad de Seguimiento y Evaluación, en tratar de mantener cohesionado el equipo del Proyecto, y alineado el mismo hacia el logro de los objetivos del Proyecto.
71. A pesar que los funcionarios referidos han debido adoptar roles y responder por responsabilidades adicionales a los de sus propios puestos, es evidente que la falta del titular de la Dirección Ejecutiva, puesto que ha estado vacante desde agosto de 2016, está impactando negativamente en la cobertura e implementación de la totalidad de las actividades que demandan la coordinación, acompañamiento y seguimiento gerencial cercano a actividades operativas clave, que aseguren un mejor avance en la ejecución del Proyecto; un mayor impacto en los beneficiarios; y el seguimiento al cumplimiento oportuno de acuerdos, condiciones contractuales y medidas convenidas previamente.
72. Asimismo, la falta de Dirección impacta negativamente en la coordinación necesaria para los ajustes a estrategias y metodologías de intervención de los diferentes componentes y su formalización a través del MOP y demás reglamentos; la búsqueda de alternativas para proporcionar a la población beneficiaria los servicios que no se prestan por la no contratación del personal técnico faltante; y la apropiada utilización del POA y PAC como herramientas para monitorear y controlar la ejecución física y financiera y evitar así los sobregiros que se presentan en los presupuestos las actividades y procesos de compra.

Coherencia entre el POA y la implementación

73. El POA incluyó 44 actividades a ser ejecutadas durante el ejercicio 2017 con un monto por USD 3,608,000. La ejecución física reportada es del 85%, contrastado con la moderada ejecución financiera del 46% para fondos del préstamo y 11% de la contrapartida del Gobierno para un global ejecutado del 53%. Es importante resaltar que las actividades planificadas son coherentes con lo ejecutado y las mismas responden para proveer productos que permitirán alcanzar los resultados del ML. Aunque la ejecución financiera presenta diferencia significativa respecto del avance físico, es de resaltar que siete actividades, principalmente del componente B, evidencian sobregiro en lo presupuestado que pone de manifiesto una inadecuada planificación y control entre lo planificado y ejecutado.

Planificación, Seguimiento y Evaluación

74. Las actividades de planificación, seguimiento y evaluación se han visto limitadas por falta de personal y porque el Coordinador de la Unidad dedica gran parte de su tiempo a la coordinación general del Proyecto en apoyo al Director General de la DGDR quien sigue fungiendo a la fecha como Director. Las dos plazas de técnicos en S&E estuvieron vacantes hasta el 21 de agosto de 2017 y a la fecha de la Misión este personal recién se había incorporado en el Proyecto.
75. En planificación, seguimiento y evaluación, se evidencian algunos avances desde la RMT, por ejemplo, se siguió alimentando el SIG con datos y se utiliza el mismo para informar sobre la ejecución del POA y dar seguimiento a los avances en relación a los indicadores del ML. Sin embargo, el SIG no se ha convertido en un instrumento de toma de decisión gerencial (ver observaciones coherencia POA y la implementación). También hay un incipiente avance en el diseño de material para fortalecer capacidades locales en S&E en las organizaciones atendidas por el Proyecto. Este material junto con unos instrumentos sencillos de S&E serán insumos para un Manual de S&E para organizaciones y negocios rurales.
76. Las evaluaciones ex-post de las inversiones planificadas para junio/julio de 2017 no se han realizado. Solo se ha diseñado una ficha técnica de cierre que acompañará los procesos de liquidación de inversiones, pero aún no existen los instrumentos acordados en la RMT para recoger datos básicos por tipo de inversión; de tal manera que el Proyecto sigue sin poder evidenciar logros, resultados, e impacto en las vidas de las y los beneficiarios y sus organizaciones que pudieran haberse generado a partir de las intervenciones del Proyecto.
77. Con la contratación de los técnicos se espera solventar estas debilidades en el Proyecto y la Misión analizó con el equipo de PS&E los pasos a seguir para atender este vacío y se acordó que antes de finalizar el 2017, la Unidad PS&E:
 - Diseñará y validará instrumentos para registrar datos de logros para las diversas inversiones: negocios rurales, SAN y proyectos ambientales, con los temas de igualdad de género de manera transversal y fortalecimiento organizacional. Para los negocios rurales, se diseñarán instrumentos según las especificidades de cada cadena de valor.
 - Aplicará los instrumentos y la ficha técnica de cierre en las organizaciones que están listas para liquidar (107 cartas de acuerdo).
78. Los datos se registrarán en Excel y a finales de 2018 estos serán analizados y presentados en un informe preliminar que será un insumo importante para el Informe de Terminación del Proyecto (ITP).
79. En 2018, la Unidad de PS&E, aplicará los instrumentos y la ficha técnica de cierre en todas organizaciones, según vayan liquidando sus cartas de acuerdo.
80. Para nuevas organizaciones con inversiones en negocios rurales, SAN y proyectos ambientales, se desarrollará y aplicará urgentemente una “ficha de entrada”, que sirve como línea base (LB), con el fin de facilitar posteriormente la medición de cambios generados a partir de la inversión del Proyecto.
81. Finalmente, enfatizar que la carga de trabajo de la Unidad PS&E y la Coordinación para responder a los múltiples requerimientos de información (ad hoc y mensuales) del MAG y otras instancias del GOES al Proyecto continúe. La Misión se reunió con el Encargado de S&E de PRODEMOR Central-ampliación y la Directora de Amanecer Rural y se acordó que ambos proyectos bajo el liderazgo de la DGDR buscarán una solución por medio de un fortalecimiento de capacidades en S&E del personal de la DGDR y acceso a datos en los sistemas de seguimiento y evaluación de ambos proyectos (SIG y SIPLASE).

Estrategia de salida

82. Por el momento, el proyecto PRODEMOR Central-ampliación no cuenta con una Estrategia de Salida definida y a 16 meses del cierre del Proyecto urge que la UCP elabore dicho documento.

Estrategia de gestión del conocimiento

83. Existen dos propuestas para la gestión de conocimiento. Por un lado, a través del Proyecto PRODEMOR Central-Ampliación se diseñó una estrategia de gestión de conocimiento para el MAG; por otro lado, también se cuenta con una estrategia preliminar elaborada por el Programa Amanecer Rural. Se acordó con ambos proyectos que se presentarán las dos propuestas y el resultado que se obtenga, se socializará con la dependencia del MAG responsable de su implementación para ajustes y su posterior institucionalización como estrategia ministerial.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Diseñar y validar instrumentos para registrar datos de logros para las diversas inversiones ejecutadas por las organizaciones.	Unidad PS&E	31-Oct-17
Aplicar los instrumentos y la ficha técnica de cierre en las organizaciones que están listas para liquidar (107 cartas de acuerdo) y registrar en Excel.	Unidad PS&E	31-Dic-17
Aplicar los instrumentos y la ficha técnica de cierre en todas las organizaciones, según vayan liquidando sus cartas de acuerdo.	Unidad PS&E	2018: según vayan liquidando sus cartas de acuerdo
Informe preliminar logros y resultados en organizaciones y negocios rurales.	Unidad PS&E	Finales 2018
Aplicar en nuevas organizaciones con inversiones en negocios rurales, SAN y proyectos ambientales una "ficha de entrada" (LB).	Encargados Componentes Encargado PS&E	Inmediatamente y según vayan aprobando nuevas inversiones
Finalizar y validar material para fortalecer capacidades S&E de organizaciones y negocios rurales.	Encargado PS&E	30-Nov-17
Diseñar un Manual para fortalecer capacidades locales en S&E (guía e instrumentos sencillos para uso por parte de organizaciones y negocios rurales).	Encargado PS&E	31-Mar-18
Elaborar la Estrategia de Salida.	Dirección del Proyecto, Encargados de componentes, Encargada de Género, Juventud y PI, Encargado PS&E	31-Oct-17
Integrar las propuestas de estrategia de gestión de conocimiento y socializará la misma con la DGDR y otras dependencias del MAG.	Director DGDR Dirección PRODEMOR Central-ampliación y Amanecer Rural Encargado PS&E	30-Nov-17

Estrategia de Focalización

84. El Proyecto continúa con la misma estrategia de focalización que su antecesor (728-SV). A partir de julio de 2017 concentra sus acciones en 121 municipios con altos niveles de pobreza, necesidades básicas insatisfechas y alta vulnerabilidad ambiental al cambio climático. El abordaje territorial ha sido estructurado en dos regiones geográficas i) Región norte, con 61 municipios en los Departamentos de Chalatenango (33), Cabañas (9), Cuscatlán (16), y San Salvador (3); ii)

región sur, con 60 municipios en los Departamentos de La Libertad (22), La Paz (22), San Vicente (13) y San Salvador (3).

85. Se ha logrado cumplir con los criterios de focalización, principalmente en la selección de las poblaciones más pobres que serán atendidas con SAN. Además, dichos criterios están alineados con los objetivos estratégicos y ejes programáticos del Plan Quinquenal de Desarrollo 2014 - 2019 "El Salvador Productivo, Educado y Seguro" y del Plan Estratégico Institucional "Agricultura para el Buen Vivir"; ambos constituyen el marco normativo y de actuación del Proyecto.
86. La población objetivo comprende 40,000 personas en condiciones de pobreza rural, orientados a la agricultura familiar de subsistencia, con niveles productivos de pequeña escala canalizados a mercados locales del sector informal, agricultores sin tierra y jornaleros agrícolas, micro empresarios agropecuarios y no agropecuarios, mujeres y jóvenes rurales, así como pobladores de comunidades con marcada tradición cultural indígena.
87. La atención para la población indígena no está demostrada específicamente. El Proyecto estima la ausencia de este grupo en el área de intervención. Según el documento "Perfil de los Pueblos Indígenas en El Salvador"⁴, la población indígena está concentrada, entre otros, en los Departamentos de La Libertad, Cuscatlán, San Salvador, La Paz y San Vicente, coincidiendo con varios municipios focalizados por el Proyecto anterior (728-SV). Según este informe, en Chalatenango y Cabañas no se reporta presencia de población indígena.
88. En seguimiento a la medida acordada en la supervisión de septiembre de 2016, el Proyecto se comprometió a identificar grupos u organizaciones asociadas a pueblos indígenas dentro del área de cobertura del Proyecto en atención a los hallazgos hechos por Amanecer Rural y la futura operación de Rural Adelante, y a documentar los resultados de la búsqueda. En la presente Misión, el Proyecto presentó una nota de justificación en la cual destaca la solicitud de información sobre identificación y ubicación de organizaciones indígenas, efectuada a la Secretaría de Cultura, al CCNIS y al Departamento de Asociaciones Agropecuarias del MAG, sin embargo, las instituciones refirieron que no conocen ninguna y/o que los datos registrados en sus archivos ya no corresponden al presente.

Género, juventud y pueblos indígenas

89. La Unidad es responsable de coordinar las acciones en lo relacionado a la implementación de actividades que incluyan la aplicabilidad de los ejes transversales de género, juventud y población indígena; en todas las acciones que el Proyecto realice y velar por la implementación de acciones afirmativas, que mejoren la situación y la posición de las mujeres, jóvenes y población indígena a nivel familiar, comunidad, organización y territorio.
90. Las acciones principales son: i) participar en los talleres para la elaboración de diagnóstico de las condiciones sociales y económicas, complementado con la identificación de las inequidades de género y juventud; ii) preparar un programa de acciones afirmativas, a partir de la identificación de las inequidades de género y juventud; iii) desarrollo de un programa de capacitación en género, liderazgo y autocuidado; iv) desarrollo de un plan de capacitación y sensibilización para disminuir las peores formas del trabajo infantil; v) poner a disposición el programa de becas para jóvenes.
91. La Unidad interviene activamente en la Etapa I de Promoción-Selección de Organizaciones Beneficiarias. En concordancia con el Componente 1, realiza el ejercicio de la identificación de inequidades de Género y Juventud aplicando el instrumento "Cerrando Brecha", insumo que sirve para definir el Programa de Acciones Afirmativas a implementar en las organizaciones.

⁴ CONCULTURA, RUTA/Banco Mundial, 2003.

92. A la fecha, se han cumplido 31 acciones afirmativas para 121 mujeres y 112 hombres, entre ellas, i) formación para mujeres y jóvenes en temas afines a la actividad primordial de las organizaciones y que contribuyan al valor agregado de la producción. Esta acción afirmativa incluye la sensibilización de los dirigentes con la finalidad de lograr la inclusión de mujeres y jóvenes en los negocios; ii) visibilización del aprendizaje y habilidades adquiridas por las mujeres y los jóvenes en espacios de reflexión con los cuerpos directivos de 8 organizaciones; iii) atención en salud sexual reproductiva; 100 mujeres fueron beneficiadas con exámenes de mamografía y citología; 300 jóvenes recibieron talleres de prevención del embarazo precoz; y 225 personas tuvieron consultas oftalmológicas, de las cuáles, 175 fueron dotadas con lentes; y iv) talleres formativos donde se capacitaron 233 personas (54% mujeres) en temas sobre el manejo de agricultura orgánica, incremento de valor agregado para productos del mar, barismo y catación de café. La inversión realizada por el Proyecto para estas actividades fue de USD 22,800 y un promedio de USD 50,000 fueron invertidos gracias a la participación de otras instituciones.
93. Capacitaciones en temas de Género, Liderazgo y Autoestima fueron implementadas en todas las organizaciones donde se aplicó la herramienta Cerrando Brecha. Se han desarrollado 60 talleres (dos por cada organización) en los Departamentos de Chalatenango y La Libertad, donde participaron 1,082 mujeres y 862 hombres. Por otro lado, se han realizado 15 talleres de sensibilización para erradicar las peores formas de trabajo infantil, con una participación de 500 personas (68% mujeres).
94. Para dar cumplimiento a la recomendación efectuada en la RMT respecto a dar "mayor seguimiento técnico y asesoría estratégica en relación al trabajo de campo y técnico de todos los Componentes y los equipos del Proyecto", la Unidad está participando en los pre Comités de Aprobación de Coinversiones (CAC) y proponiendo observaciones que garanticen la inclusión de mujeres y/o jóvenes en la organización antes de que las iniciativas sean aprobadas; también, incide en disponer que en un lapso de 3 meses la asociación debe cumplir con la incorporación de mujeres y/o jóvenes. Este mandato es verificado por el Proyecto antes de efectivizar el segundo desembolso.
95. Igualmente, en los planes de negocios presentados en el pre-comité de inversión, la Unidad interviene asegurando la incorporación de las mujeres en los puestos de decisión, en los eslabones de las cadenas y en la distribución equitativa de los beneficios. Además, se articula y coordina con los otros Componentes para dar seguimiento a las actividades del POA y apoyar a la legalización de las organizaciones conformadas por mujeres.
96. Las mujeres y hombres jóvenes rurales son parte fundamental de las acciones y estrategias implementadas por el Proyecto. 1,920 jóvenes (50% mujeres) integrados en seis redes territoriales juveniles, han sido beneficiados con capacitaciones y acompañamiento para la identificación de recursos, emprendimientos y alianzas. Estas redes territoriales conforman la Asociación Integral de Redes Juveniles Rurales de El Salvador AREJURES, las cuáles también son fortalecidas por el Proyecto.

Aspectos positivos

97. El Proyecto cuenta con la herramienta "Enfoque de Género en el Análisis de Cadenas Productivas" cuya metodología contribuye a incorporar la perspectiva de género en los procesos de formulación, implementación, seguimiento y evaluación de los diferentes eslabones de las cadenas productivas; garantizando que los PN sean incluyentes y visibilicen la participación de mujeres y jóvenes. La propuesta metodológica fue socializada y validada con el equipo de la UGP y equipo consultor.

98. El Proyecto ha realizado una labor ponderable principalmente en la preparación técnica y formación laboral de las mujeres y hombres jóvenes. A la fecha, se han concedido 123 becas; de las cuáles, 120 fueron entregadas para cursar diplomados facilitados por la Universidad de El Salvador, Universidad Católica, ITCA-FEDAPE, ITCHA MEGATEC. Y, 3 becas son para estudios técnicos profesionales con una duración de tres años, en la Escuela Nacional de Agricultura ENA. El monto invertido para esta actividad es de USD 87,048.40. Por otro lado, en coordinación con INSAFORP, el Proyecto ha otorgado 472 becas para formación productiva laboral con una inversión de USD 125,000.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Elaborar una metodología cualitativa de monitoreo y evaluación participativa, identificando y recolectando historias de cambios más significativos, que considere el estudio de experiencias que han generado un cambio importante en las mujeres, jóvenes y hombres, como resultado de las intervenciones del Proyecto.	UGJPI con apoyo de la Unidad PS&E	31-Mayo-18

E. Aspectos fiduciarios

Gestión financiera

99. Se actualizó la “guía de evaluación de riesgo financiero del FIDA” identificándose que el Proyecto no aplica sistemas contables automatizados, es decir, no genera las solicitudes de fondos en línea, y destacando que la evaluación presenta riesgo bajo.
100. Se presentó a la Misión la actualización del “plan de recuperación de cuenta especial”, sin embargo no fue presentado el plan de gastos basado en el flujo de fondos programado hasta las fechas de terminación y cierre, del préstamo E-6-SV, que financia el Proyecto, el cual debe ser presentado para la próxima misión del FIDA.
101. Durante la Misión se revisaron documentos de pago que respaldan la WA16 por un monto de USD 578,427.44 con cierre al 31 de julio de 2017, se tomó una muestra correspondiente al 30%, se determinó que por la modalidad de operar del Proyecto, las facturas originales que respaldan los gastos están en poder de la Oficina Financiera (OFI) del MAG, tanto PNUD como el Proyecto, manejan copias, respecto a los documentos de respaldo el original se queda en el Proyecto y el PNUD se le envía copia, esto cuando los procesos son realizados desde la UCP. Cuando el proceso se realiza desde PNUD, los originales son resguardados por PNUD, al Proyecto solo le envían el contrato resultado del proceso. Es importante sistematizar esta experiencia para futuras iniciativas.
102. Ejecución presupuestaria 2017 (estimada en USD al 31 de agosto de 2017); en general se evidencia una limitada ejecución presupuestaria a la fecha.

Fuente	POA inicial 2017	Ejecución del 01 de enero al 31 agosto de 2017	Saldo por ejecutar	% de ejecución
E-6-SV	3,600,000	1,684,791.90	1,915,208.10	46
GOES	8,000	916.87	7,383.23	11
TOTAL	3,608,000	1,685,636.77	1,922,591.33	53

103. La ejecución acumulada al 31 de agosto 2017 es de USD 1,685,636.77 correspondiente al 53% del total del financiamiento. Al estar el Proyecto a 16 meses de su terminación, se realizó el análisis de la proporción de los gastos realizados acumulados al 31 de agosto de 2017, entre la inversión y los gastos recurrentes, resultando 84/16, lo cual refleja una proporción equilibrada del Proyecto en las inversiones en campo, a pesar de los retrasos sufridos en sus inicios, ya que el financiamiento inicio desfasado del 728-SV.

Desembolsos

104. El Proyecto registra una tasa de desembolsos del 76,29%, acumulando 8 506 861 76 de EUROS, sobre el total del financiamiento. Las categorías que muestran mayor incremento en las tasas de desembolso son vehículos y equipo (82%) y convenios y contrato de servicio (98%).
105. Destacar que la categoría de Convenios y Contratos de Servicios, presenta un desembolso del 98% a la fecha de esta Misión, lo cual indica que se presentarían sobregiros en el futuro; señalar que el FIDA en esta etapa de terminación permite un sobregiro de hasta el 30% por categoría de inversión, lo que permitirá al Proyecto programar actividades en este periodo; la misión insta al Proyecto a realizar un análisis exhaustivo del tipo de actividades que se van a ejecutar en adelante en esta categoría.
106. El Proyecto tiene previsto presentar antes del 30 de septiembre de 2017 la solicitud número 17 por un monto aproximado a USD 430,000.
107. El monto asignado del adelanto es de USD 1,600,000. El Proyecto presentó el Plan de cancelación de la CE, según el siguiente detalle (valores mostrados en USD):

Desembolso		Descuento		Saldo del adelanto
Número	Monto	%	Monto	
17	430,084	-	-	1,600,000
18	500,000	-	-	1,600,000
19	505,208	10	50,520	1,549,480
20	320,000	25	80,000	1,469,480
21	680,000	60	408 000	1,061,480
22	600,000	80	480,000	581,480
23	500,000	64	321,480	260,000
24	100,000	100	100,000	160,000
25	150,000	100	150,000	10,000
26	10,000	100	10,000	-

Fondos de contrapartida

108. Desembolsos y ejecución del periodo 2017 al 31 de agosto de 2017: Los Fondos de Contrapartida, corresponden a USD 8,000 de los cuales ha desembolsado USD 916.87, que corresponden al 11%, destacar que el aporte corresponde al impuesto del valor agregado, se estima que a diciembre de 2017 se desembolsará y ejecutará un 87% del monto presupuestado.
109. Se registra un aporte de los Beneficiarios del 54%, que equivale a USD 214,336.80, en especie y en efectivo acumulado al 31 de agosto de 2017. Se destaca que este registro se realizó a partir de enero de 2017.

Cláusulas del convenio de préstamo

110. El POA y PAC 2017, fue enviado a FIDA el 10 de febrero de 2017, resaltar la importancia de cumplir con lo establecido en las condiciones generales respecto al cumplimiento de fechas, ya que el POA debe ser presentado a más tardar el 01 de noviembre del año correspondiente.
111. El Proyecto presentó el Informe Físico y Financiero del primer semestre de 2017, el 21 de julio de 2017, cumpliendo con las fechas establecidas en las condiciones generales (31 de julio de 2017).

112. El informe de Auditoría 2016 fue presentado a FIDA el 23 de junio de 2017, dando cumplimiento a las condiciones generales (30 junio de 2017).

Adquisiciones y contrataciones

113. Las adquisiciones para el Proyecto se hacen a través de dos mecanismos: Compras por más de USD 2,500.00 a través del PNUD y por ese monto o menos las hace el Proyecto. Ambos mecanismos se contemplan en la normativa de adquisiciones del PNUD, aceptada en el marco del PRODOC. En ese marco, de enero a agosto de 2017 se han efectuado 18 contrataciones desde el PNUD por un total de USD 179,402.78; y 256 contrataciones desde el Proyecto con monto total de USD 168,670.65.
114. Aunque las compras y contrataciones se hacen conforme la normativa aplicable, se continúa observando la ausencia de la apropiada planificación de las mismas. El PAC no incluye el cronograma de los principales hitos de cada proceso, y presenta compras agrupadas en una sola línea que luego derivan en varias contrataciones. Lo anterior, además de dificultar el dimensionamiento de la carga de trabajo en el área de adquisiciones, no permite evaluar la efectividad de los procesos y la oportuna entrega de los insumos para las actividades técnicas. Adicionalmente, la falta de seguimiento en la implementación del PAC ha ocasionado que algunas de las actividades de compras presentan un considerable sobregiro respecto al presupuesto aprobado para las mismas; y que se hayan efectuado compras no previstas en el PAC, lo que denota también una falta de control en la implementación del POA.
115. Respecto a las compras que realizan las organizaciones de beneficiarios, durante las visitas a las mismas se constató la mejoría en la documentación que respalda las transacciones; el uso de las buenas prácticas básicas de compras; y el apropiamiento de los procesos por parte de las personas encargadas de las mismas.

Calidad y tiempo de las auditorías

116. El informe de auditoría del periodo 2016, fue presentado a FIDA, en tiempo y forma.
117. El informe remitido por la empresa auditora del periodo 2016 presenta debilidades: a) dentro de los sistemas de información, no se hace referencia al sistema contable, el cual se ha evidenciado en las MAI 2017, que las WA son generadas en forma manual, b) el proyecto no tiene acceso a información sobre los recursos transferidos a PNUD, debido a que manejan los fondos en una sola bolsa y no hay forma de conciliar cuentas, c) el Proyecto no tiene control sobre los pagos que realiza PNUD, hasta que es informado por ellos y d) los EF no hacen referencia al detalle de ingresos de contrapartida, establecidos en el convenio de financiamiento. Se destaca que estas limitaciones de acceso han sido subsanadas a partir de junio de 2017, debido a que PNUD volvió a dar acceso de consulta y registro a la UCP de su sistema ATLAS (sistema financiero).

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Plan de gastos al cierre	UCP	Próxima misión del FIDA

F. Sostenibilidad

118. Aunque las organizaciones (ADESCO) que han ejecutado proyectos SAN no han logrado atender las necesidades sentidas de todas las personas que integran el grupo, el trabajo desarrollado les ha permitido aumentar sus capacidades personales, tanto a nivel educacional como de desarrollo de capacidades técnicas productivas, administrativas y organizativas, aunque no para toda la membresía de las organizaciones. Las historias de éxito compartidas a la Misión por parte de los beneficiarios dan cuenta de lo indispensable de trabajar con organizaciones que nunca

habían tenido la oportunidad de gestionar y ejecutar proyectos de desarrollo. La metodología SAN ha desencadenado procesos que les ha permitido hacer cambios: de higiene personal y del hogar; en la forma de pensar y actuar dentro de las organizaciones y de las comunidades; aumento de la autoestima al devolver la dignidad como personas; así como la mejora en general de la calidad de vida.

119. Las inversiones en producción agrícola y pecuaria en los proyectos SAN están permitiendo la transferencia tecnológica, de buenas prácticas productivas y de conservación de los recursos naturales para que los productores y productoras lo transfieran a sus parcelas, sin embargo, durante la visita a ADESCO se constató que la continuidad y sostenibilidad de la inversión y trabajo en grupo en las actividades productivas queda en duda, no así la organización que si ha sido fortalecida. Lo anterior se debe principalmente a que la producción está destinada para el consumo familiar y muy escasamente para generación de ingresos por lo que limitadamente se continuará con nuevos ciclos productivos una vez concluya la ejecución del proyecto, por otro lado, las condiciones climáticas han afectado los cultivos agrícolas han desencadenado enfermedades en los módulos pecuarios. Cabe destacar que un número considerable de organizaciones y productores individuales si han continuado sus labores productivas, replicando lo aprendido en las Escuelas de Campo, pero será tarea del Proyecto recabar dicha información ya que al momento de la misión no es posible conocer a detalle.
120. Considerando que el fortalecimiento de capacidades es la base para la sostenibilidad tanto de las organizaciones como de los emprendimientos productivos y de su eficiente inserción a mercados competitivos, se requiere revisar y ajustar la metodología para una atención más "a la medida" de forma que se potencien las fortalezas y se atiendan las necesidades específicas de las asociaciones. Se coadyuva a la sostenibilidad promoviendo un plan de desarrollo de capacidades que considere i) las demandas de los grupos según los resultados de los talleres participativos de diagnóstico y complementadas con la identificación de las inequidades de género y juventud; ii) la identificación particular de las competencias que se deben fortalecer; iii) la oferta de suficientes prestadores de servicios efectivos y eficaces; iv) la planificación de las actividades de capacitación sobre la base de contenidos y metodologías priorizadas; v) la definición de mecanismos e instrumentos operacionales; vi) el acompañamiento a las organizaciones en el ciclo completo del fortalecimiento de las capacidades y en el S&E de los resultados e impactos de las actividades; y vi) un presupuesto específico y apropiado.
121. La creación de mecanismos tales como mesas y plataformas en los territorios en donde las organizaciones y las familias están ubicadas, contribuirían a fortalecer y desarrollar las capacidades funcionales de las instituciones públicas y las capacidades técnicas de las personas productoras (en especial de los jóvenes), promoviendo la sostenibilidad del capital humano, la identificación y gestión de iniciativas socioeconómicas y del medio ambiente.
122. La sostenibilidad de la generación de ingresos y empleo en el grupo objetivo, es el eje central de la estrategia de desarrollo planteada por el Proyecto. En tal sentido, es necesario invertir esfuerzos y recursos ajustados a los requerimientos de las organizaciones, que garanticen su autonomía y empoderamiento y contribuyan a la sostenibilidad de los negocios.
123. Las acciones afirmativas para que sean sostenibles, deberían ser orientadas a reducir las vulnerabilidades, limitaciones o las desventajas que confrontan las mujeres y los jóvenes; y que además, específicamente evidencien en el sistema de seguimiento y evaluación la potenciación de las capacidades y oportunidades adquiridas y el acceso al empleo formal. Se requiere impulsar la legalización de personerías jurídicas; promocionar pasantías; facilitar equipos para el autoempleo; apoyar la red de jóvenes emprendedores; y mejorar las condiciones de las mujeres en las organizaciones, en especial en aquellas con predominancia masculina.

124. Una inversión importante del Programa ha sido el desarrollo del SIG, el cual será puesto a disposición de la DGDR y otros proyectos de Desarrollo Rural para ir unificando y fortaleciendo los sistemas de planificación, seguimiento y evaluación de esta Dirección. Para la sostenibilidad del mismo, será importante que se realicen reuniones de trabajo con el Director de la DGDR y la Dirección de Amanecer Rural para que se conozca la información y los reportes que se manejan en el SIG, así como del SIPLASE (Amanecer Rural), para definir cómo dejarle a la DGDR un solo sistema útil para esta Dirección del MAG y futuros proyectos de desarrollo rural.

G. Otros

125. La violencia relacionada con las pandillas sigue afectando el tejido social de las comunidades rurales y hay organizaciones cuya membresía se ve afectada: algunas personas y líderes y jóvenes han tenido que huir por las amenazas en su contra, otras en cambio se ven desanimadas ya que el beneficio de las actividades colectivas se pierde por el pago de las rentas. Para reducir el riesgo, personal técnico y consultores del Proyecto se apoyan en las y los líderes de las comunidades y solicitan que los escolten desde la carretera principal hasta la comunidad. Durante la RMT la Misión constató con preocupación esta situación y se acordó que se desarrollará un Plan de Contingencia; el cual a la fecha, está pendiente. Se recomienda elaborar dicho plan con urgencia y además celebrar una reunión entre la Dirección del Proyecto, PNUD y UNDSS para analizar cuáles medidas se pondrán tomar para resguardar la seguridad del personal y consultores del Proyecto.

Medida convenida	Responsable	Fecha convenida
Desarrollar un Plan de Contingencia y reunión con PNUD y UNDSS sobre seguridad en campo	Dirección Proyecto	30-Nov-17

H. Conclusión

126. Fomentar el rol protagónico de las mujeres en los negocios - en especial en cadenas con mayor rentabilidad como ganadería, café, frutas - a través del fortalecimiento productivo, empresarial, de mercado y cofinanciando negocios rurales rentables, es una prioridad necesaria para impulsar el empoderamiento y la participación de las mujeres en la toma de decisiones para la conducción del negocio.
127. El Proyecto no está utilizando el POA y el PAC como instrumentos para controlar la ejecución física y financiera del mismo, lo que podría ocasionar que algunos gastos sean declarados no-elegibles para ser reembolsados al no estar contemplados o sobrepasar el presupuesto planteado en esos documentos. Es recomendable que a la brevedad el Proyecto haga una revisión integral y consciente de estos instrumentos, y la presente para la No Objeción del FIDA a fin de regularizar estas situaciones.
128. El Proyecto sigue sin poder evidenciar logros, resultados, e impacto en las vidas de las y los beneficiarios y sus organizaciones que se pueden haberse generado a partir de las intervenciones del Proyecto y es esencial tomar las medidas necesarias para atender este vacío.
129. El FIDA y el Gobierno de El Salvador han dado su aprobación a las constataciones de la Misión de supervisión.

Apéndice 1: Resumen de la situación del proyecto y calificaciones asignadas

Información básica

País	El Salvador			No. ID del proyecto	1416 [1100001416]	No. de préstamo/donación DSF	1000002928
Proyecto	Proyecto de Desarrollo y Modernización Rural para las Regiones Central y Paracentral					Préstamo/donación DSF suplementario	1000004186
Fecha de la actualización	25/09/2017						
Institución de supervisión	IFAD						
No. de supervisiones	9	No de misiones de implem/seguimiento	9				
Ultima supervisión	09/09/2016	Ultima misión de implem/seguimiento	6/07/2017				

					Millones USD	% Tasa de desembolso
Aprobación	12/09/2007 (original)			Costos totales	17.7	
Convenio	03/12/2013	Retraso en la efectividad		Total FIDA		
Entrada en vigor	23/01/2014	Valor de PAR	-----	Préstamo FIDA		
Primer desembolso	--			Donación DSF		
Revisión a mitad de período	02/09/2017	Ultima enmienda	18/11/2014	Donación FIDA		
Terminación original	31/03/2019	Ultima auditoría		field_asap_grant		
Terminación actual	31/03/2019			Financiación nacional		
Cierre actual	30/09/2019			Beneficiaries	1.2	54
No. de prórrogas	0			National Govern	1,7	11
				Total cofinanciación externa		
				Spanish Fund	14.8	76

Calificaciones del desempeño del proyecto

B.1 Aspectos fiduciarios	Última	Actual	B.2 Avances en la implementación del proyecto	Última	Actual
1. Calidad de la gestión financiera	4	4	1. Calidad de la gestión del proyecto	5	4
2. Tasa de desembolso aceptable	5	6	2. Desempeño del SyE	4	4
3. Fondos de contrapartida	5	5	3. Coherencia entre el POA y la implementación del proyecto	4	4
4. Cumplimiento de las cláusulas del convenio de financiación	4	3	4. Enfoque de género	4	5
5. Cumplimiento de las normas sobre adquisiciones	4	4	5. Focalización en la pobreza	5	5
6. Calidad y puntualidad de las auditorías	5	4	6. Eficacia de los criterios de focalización	4	4
			7. Innovación y aprendizaje	3	3
			8. Enfoque en el clima y el medio ambiente	3	4

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
1. Desarrollo de Capital Humano y Social	4	4	1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)	4	4
2. Producción Sustentable y Rehabilitación y Manejo	3	4	2. Empoderamiento	4	4
3. Desarrollo Negocio y Microempresas Rurales	3	4	3. Calidad de la participación de los beneficiarios	4	5
4. Servicios Financieros Rurales	3	3	4. Capacidad de respuesta de los proveedores de servicios	4	4
			5. Estrategia de retirada (grado de preparación y calidad)	3	3
			6. Potencial de ampliación de la escala y repetición	4	4

B.5 Justificación de la calificación

Aspectos fiduciarios: tasa de desembolso muy satisfactoria para el tipo de Proyecto, registrando al momento de la SM 76.29%. Auditoría baja, debido a que si bien se presentó en tiempo, la calidad de la misma es aceptable pero presenta algunas debilidades, por ejemplo, no hace referencia a la generación de las WA desde el mismo informe. Para adquisiciones, Se mantienen las debilidades en la planificación y seguimiento al PAC; el monto de algunas compras sobrepasa lo planificado y pocos avances desde la RMT; SIG con datos y funcional. Aunque tiene un plan, a la fecha el Proyecto sigue sin registrar logros y cambios que se dan a partir de las inversiones. Incipiente avance con plan de capacitación en S&E participativo para organizaciones rurales. Existe estrategia de gestión de conocimiento elaborado por el Proyecto, pero la DGDR o el MAG no se han apropiado del mismo. Coherencia del POA y la Implementación, La ejecución anual al 31 de agosto de 2017 correspondiente al 53% del presupuesto, 46% para fondos del préstamo y 11% de la contrapartida del Gobierno. El POA incluyó 44 actividades durante el ejercicio 2017 y la ejecución física reportada es del 85%. Las actividades son coherentes con lo ejecutado y las mismas responden para alcanzar los resultados del ML, sin embargo medidas de control son necesarias para asegurar la correcta implementación. Aún no ha sido elaborada actividades de fortalecimiento de organizaciones; desarrollo negocios y acceso a mercado van encaminados a la sostenibilidad (aún no garantizado); la UCP está consciente que es urgente definir los elementos de una estrategia de salida. Hay posibilidades de upscaling, pero limitado a nivel nacional y en contextos similares.

Evaluación general y perfil de riesgo

	Última	Actual
C.1 Activos físicos/financieros	4	4
C.2 Seguridad alimentaria	4	5
C.3 Calidad de la mejora de los activos naturales y adaptación al cambio climático	3	4
C.4 Avance en la implementación (Secciones B1 y B2)	4	4

Justificación de la calificación del avance en la implementación

Género: Se mantiene un seguimiento continuo respecto a la inclusión de mujeres y jóvenes en las inversiones. Se cumple con 31 acciones afirmativas para 121 mujeres y 112 hombres. 1,920 jóvenes (50% mujeres) integrados en seis redes territoriales juveniles, con capacitaciones y acompañamiento para la identificación de recursos, emprendimientos y alianzas. El Proyecto se está enfocado al clima y al medio ambiente, desde un trabajo transversal del componente de rehabilitación de los RRNN, principalmente en los Planes de PS y los de SAN. Componente 1: presenta 114% de ejecución física y 59% de ejecución financiera según lo planificado 2017. El avance del resultado 1 respecto al ML es del 62%. Avance mayormente reflejado en número de mujeres y jóvenes capacitados para el autodesarrollo con 150%; asociaciones implementando planes integrales de desarrollo con 109% de cumplimiento; jóvenes becados estudiando ramas técnicas y asistiendo a cursos vocacionales con 99% y en la inclusión y fortalecimiento de capacidades organizativas y de gestión para las mujeres (153%). Se brinda servicios a 21,266 personas (54% mujeres y 7% jóvenes), se trabaja con 210 organizaciones. De los cuales, 146 grupos han sido fortalecidos en sus capacidades asociativas, organizativas y empresariales. Componente 2: La ejecución física del POA 2017 es de 66%. Respecto al avance acumulado de los indicadores ML se reporta 45% alcanzado, mayormente reflejado en el resultado 2 que alcanza 50%, reflejado en los indicadores de: fincas demostrativas activas, usuarios que acceden a servicios de asistencia técnica, grupos o asociaciones (ADESCO) implementando planes PS y, proyectos de producción agropecuarias orientados a mercados. Actualmente se ejecutan 91 proyectos; 71 son proyectos SAN y 21 proyectos de PS. El número de beneficiarios directos asciende a 14,235, 47% hombres y 53% mujeres. Para el resultado 3, se reporta avances promedio del 40% respecto al ML.

C.5 Probabilidad de alcanzar los objetivos de desarrollo (Secciones B3 y B4)	4	4
--	---	---

Justificación de la calificación de los objetivos de desarrollo

El componente 3: el avance físico que refleja el componente respecto a lo programado en el POA es del 70%. Para el resultado 4, el avance hacia las metas en el ML relacionadas con los negocios y microempresas rurales es del 35%. Se han aprobado 112 PN y se han constituido legalmente 71 organizaciones. Se capacitaron a 2,128 usuarios en habilidades de producción y transformación (38% de alcance). Componente de servicios financiero, no muestra avance en la ejecución física del POA, únicamente se reporta 16%, al igual que los indicadores del resultado 5 del ML. Algunas de las organizaciones requieren seguir siendo apoyadas por el Proyecto en temas de comercialización y mercadeo. Con relación al componente de

gestión del proyecto y al resultado 6 a cargo del mismo componente, el avance general de los indicadores respecto al ML reportado por el Proyecto es de 58%. Cabe resaltar que la gestión del Proyecto aunque atiende los principales asuntos en la implementación, algunos problemas se presentan y afecta la correcta ejecución, para solventar dicha situación es preciso que el Proyecto cubra las plazas vacantes, incluido la del Director, para operar con mayor solvencia y cumplir las actividades programadas. El avance general de cumplimiento de los indicadores de los 6 resultados del ML, incluidos los indicadores de objetivos de desarrollo, es de 52%; Haciendo notar que están preparando estudios de levantado de información que permitirá elevar el cumplimiento. Con dicho avance reportado, el Proyecto está a mitad de cumplimiento, estando encaminado a la consecución de los mismos y con ello, enfocado a los objetivos de desarrollo. Cabe resaltar que se requiere el desarrollo de instrumentos para levantar la información en terreno, afinar mecanismos de reporte e información para sustentar dichos resultados.

C.6 Riesgos Breve descripción de los principales riesgos para cada sección y su impacto en el logro de los objetivos de desarrollo y la sostenibilidad

Aspectos fiduciarios	Falta de un Sistema contable sistematizado, actualmente no permite datos confiables.
Avances en la implementación del proyecto	El Proyecto carece del equipo completo, con cargos principales sin cubrir. Al entrar al último año de ejecución, se hace indispensable brindar soporte a las acciones diarias de implementación, principalmente enfocadas a la mejora de las capacidades, tanto administrativas como técnicas, en las organizaciones, enfocadas a la sostenibilidad. De no contar con dicho personal se corre riesgo de no cumplir con lo programado y el proyecto puede entrar en riesgo.
Productos efectivos/componente	No completar la ejecución de las actividades programadas por las organizaciones y que completen los planes de inversión puede traducirse en pérdida de mecanismos de fortaleza para dichos grupos, poniendo de manifiesto el riesgo de completar lo programa y la sostenibilidad de las inversiones.
Sostenibilidad	Potenciales cambios en los gobiernos municipales ante los comicios electorales próximos, pone de manifiesto la pérdida de coordinación interinstitucional que pueda existir con las organizaciones y con ello perder aspectos relevantes para la sostenibilidad.

Observaciones adicionales

La actualización de este PSR corresponde al Proyecto Prodemor Central Ampliación con Fondos de la Facilidad Española para la Seguridad Alimentaria.

Apéndice 2: Marco lógico actualizado: progresos alcanzados respecto de los objetivos, efectos directos y productos

PROYECTO DE DESARROLLO Y MODERNIZACION RURAL PARA LAS REGIONES CENTRAL Y PARACENTRAL - Ampliación AVANCE DE LOS INDICADORES DEL MARCO LOGICO - CIFRAS A AGOSTO 2017

RESULTADO PRODUCTO	INDICADOR	META	2015	2016	2017 ENE- AGO	% AVANCE
Finalidad						
Se reducen los niveles de pobreza y pobreza extrema de las poblaciones rurales en las comunidades y municipalidades de las regiones Central y Paracentral.	1) Porcentaje de disminución en la prevalencia de la desnutrición infantil (RIMS).					
	2) Porcentaje de hogares que incrementan su índice de activos en el hogar (RIMS).					
	3) El Índice de Desarrollo Humano del País aumenta de 0,73 a 0,78.	0.780	0.666	0.680	nd	87%
Objetivo General del Proyecto (Seis años)						
Los pobres rurales de las regiones Central y Paracentral incrementan su capital humano y social; a la vez que su producción, empleo e ingresos, mientras rehabilitan y manejan sus recursos naturales de manera racional, en un contexto de estructuras institucionales consolidadas de desarrollo rural.	4) 40,000 usuarios directos participan de los procesos e inversiones de desarrollo integral del proyecto, incluyendo al menos 30% de mujeres rurales.	40,000	5,432	9,291	6,543	53%
	al menos 30% de mujeres rurales.	12,000		6,618	4,814	95%
	5) 500 grupos, organizaciones, y asociaciones de desarrollo comunitario (Adescos) mejoran sus capacidades organizacionales y de autogestión. Se incluyen las comunidades de tradición indígena.	500	64	231	63	72%
	6) 65% de los productores agropecuarios aplican tecnologías mejoradas en la producción, rehabilitación de recursos naturales (suelos, agua).	65%	0%	0	0	0%
	7) 200 mujeres en comités y posiciones de decisión.	200	82	119	267	234%
	8) 195 negocios/empresas rurales operando al final del 3er año.	195	6	45	17	35%
	9) 65% de las asociaciones y microempresas rurales fortalecidas, generan mayores ingresos, manejando negocios rentables y accediendo sosteniblemente a los mercados nacionales e internacionales.	65%	0%	0	0	0%
	10) 65% de las familias de productores/as rurales mejoran su soberanía de seguridad alimentaria a través de la disponibilidad y acceso (físico y económico) sostenible a alimentos básicos.	65%	0%	0	0	0%
	11) 35% de los jóvenes titulados en ramos técnicos se insertan en el mercado laboral y 10% inician emprendimientos rurales rentables, siendo el 30% de mujeres	35%	0%	0	0	0%
		10%	0%	0	0	0%
	12) Proyectos de desarrollo rural del MAG mejoran y armonizan sus sistemas de P/S&E al final del 3er año.		0%	0	0	0%

Componente: Desarrollo de Capital Humano y Social						
Resultado Uno						
Desarrollo de capital humano y social.						
Las capacidades de participación, toma de decisiones y gerenciales de las comunidades rurales, asociaciones de productores y prestadores de servicios, fortalecidas. Se detona un proceso de desarrollo centrado en las comunidades orientado al desarrollo incluyente y la modernización rural.	13) 200 asociaciones de productores/as fortalecen sus capacidades organizativas y de gestión para el desarrollo productivo, económico y social, siendo al menos 40% de sus integrantes jóvenes y de ellos 50% mujeres	200	63	69	57	95%
	<i>al menos 40% de sus integrantes jóvenes</i>	40%		11%	10%	10%
	<i>50% mujeres</i>	50%		23%	54%	153%
	14) 60 asociaciones formalizan su situación legal y otras 100 revisan y actualizan sus documentaciones de constitución.	60	3	22	30	92%
		100		40	10	50%
	15) 80% de las asociaciones comunales, fortalecen sus capacidades de gestión y coordinación, vinculándose con las Municipalidades y otros entes de desarrollo.	80%	0%	50%	0%	50%
	16) 60% de las asociaciones aumenta la membresía y la participación de mujeres y jóvenes en la toma de decisiones.	60%	0%	22%	0%	37%
	17) 80% de las asociaciones apoyadas desarrollan planes integrales de desarrollo, con énfasis en la producción y encadenamientos empresariales.	80%	63%	73%	87%	109%
	18) 80 Municipalidades de las regiones Central/ Paracentral mejoran sus capacidades de planificación e implementan planes de desarrollo territorial en función de cadenas de valor.	80	0	21	8	36%
	19) 40 Municipalidades fortalecen oficinas de la mujer y la juventud.	40	0	20	8	70%
	20) 600 jóvenes becarios (50% mujeres), estudian en ramos técnicos.	600	0	416	179	99%
	21) 50 promotores municipales rurales, capacitados.	50	0	34	0	68%
	22) 3,000 mujeres y jóvenes rurales e indígenas, capacitados para el autodesarrollo.	3,000	569	2,128	1,812	150%
	23) 10,500 familias de pobres rurales previenen infecciones gastrointestinales e irritaciones respiratorias y oculares por medio de la construcción de:	10,500	366	993	308	16%
	* 2,000 letrinas unifamiliares	2,000	161	353	88	30%
	* 2,000 aljibes para captación de agua de lluvia	2,000	0	87	22	5%
	* 4,000 estufas ahorradoras de leña	4,000	205	296	88	15%
	* 2,500 módulos higiénicos	2,500	0	257	110	15%
Componente: Producción Sustentable y Rehabilitación y manejo de los Recursos Naturales						
Resultado Dos						
Apoyo a la producción sustentable						
Las capacidades de producción sustentable y competitiva de las asociaciones de desarrollo	29) 15,000 usuarios-beneficiarios directos con acceso a los servicios de asistencia técnica.	15,000	4,450	5,895	6,138	110%

comunitario (ADESCOS), las unidades de producción familiar y las organizaciones de productores, efectivamente apoyadas y consolidadas.	30) 200 grupos organizados, asociaciones, Adescos, implementan proyectos bajo planes de producción sustentable	200	40	37	15	46%
	31) 50 organizaciones involucradas como proveedoras de servicios técnicos.	50	0	0	0	0%
	32) 120 agentes técnicos (Productores inductores comunitarios – PICs) ofreciendo servicios.	120	0	0	10	8%
	33) 120 fincas demostrativas activas, i.e., frutas, hortalizas.	120	114	108	11	194%
	34) 45 proyectos de producción agropecuaria, operan orientados al Mercado y bajo planes viable de negocio.	45	9	4	6	42%
	35) 70% de los productores/as aplican tecnologías agrícolas adaptadas al cambio climático: obras de conservación de suelos y agua, fechas de siembra, etc.	70%	0%	0	0	0%
	36) 70% de las organizaciones de productores/as de subsistencia, incrementan en 35% la producción de granos básicos destinada al autoconsumo y al mercado.	70%	0%	0	0	0%
Resultado Tres						
Rehabilitación y manejo de los recursos naturales						
Tecnologías mejoradas para la producción sustentable y la rehabilitación de los RRNN, adoptadas por las poblaciones rurales usuarias. Se contribuye de esta manera a revertir la deforestación, erosión de suelos y la degradación en general de los RRN en el ámbito de las unidades de producción, las micro-cuencas y los municipios.	42) 6,000 usuarios con acceso a servicios de AT para la rehabilitación de los RNs (2,000 mujeres).	6,000	2,397	1,218	393	67%
	2000 Mujeres	2,000		1810	0	91%
	43) 100 convenios establecidos entre propietarios y arrendatarios para la rehabilitación de los RNs.	100	0	0	0	0%
	44) 15 microempresas produciendo y comercializando material de vivero.	15	0	0	0	0%
	45) 4,140 has. de tierra rehabilitada (suelos y agua).	4,140	1,000	630	116	42%
	46) 10 proyectos de pago por servicios ambientales en ejecución.	10	0	2	3	50%
	47) 100 escuelas locales implementan programas de educación ambiental (con materiales innovadores).	100	0	16	18	34%
	48) No. de los productores/as reciben financiamiento para insumos de las obras y prácticas de conservación de suelos, con recursos no reembolsables del Fondo de Capitalización (Desarrollo y Modernización Rural).			3,615	0	
	48bis) No. de grupos, organizaciones y asociaciones de desarrollo comunitario reciben financiamiento para insumos de las obras y prácticas de conservación de suelos, con recursos no reembolsables del Fondo de Capitalización (Desarrollo y Modernización Rural).			2	3	
Componente: Desarrollo de Negocios y Microempresas Rurales						
Resultado Cuatro						
Desarrollo de negocios y microempresas rurales						

Capacidades empresariales de los usuarios organizados, desarrolladas y fortalecidas. Se establecen y modernizan negocios y microempresas rurales competitivas (agropecuaria y no agropecuarias), para los mercados locales y externos, desde una perspectiva de cadenas de valor.	56) 450 microempresas rurales (agropecuarias y no agropecuarias) creadas y operando a través de planes de negocio (al menos 30% de mujeres y jóvenes rurales)	450	16	58	38	25%
		30%		56%	68%	52%
	57) 5,600 (aumentar) usuarios capacitados en habilidades de producción/ transformación (indicador RIMS);	5,600	518	998	609	38%
	58) 130 (aumentar) microempresas rurales creadas por mujeres y jóvenes rurales, consolidadas (indicador RIMS).	130	0	30	26	43%
	59) 160 organizaciones productivas/negocios rurales, constituidos legalmente (al menos 30% de grupos de mujeres).	160	16	28	27	44%
Componente: Servicios Financieros Rurales						
Resultado Cinco						
<i>Servicios financieros rurales.</i>						
Acceso a los servicios financieros y al crédito por los usuarios del proyecto, facilitado para la producción, transformación, comercialización y la exportación.	64) US\$3.5 millones canalizados a través del Fideicomiso de Intermediación Financiera.	3.5	0	0	0	0%
	65) 10 intermediarias financieras con 20 nuevas sucursales locales, expanden sus servicios a 20,000 familias de 40 municipios	10	0	0	0	0%
	67) 6,000 créditos activos al término del proyecto. Al menos 40% para mujeres, y 20% para jóvenes; involucrando al menos 3,000 productores agropecuarios/ micro-empresarios (indicador RIMS).	6,000	392	1,375	96	31%
	68) 200 microempresas con acceso a crédito.	200	0	0	0	0%
	69) 300 comunidades rurales, financieramente organizadas para facilitar acceso a los servicios básicos financieros.	300	72	64	7	48%
Componente: Coordinación de Proyectos y Fortalecimiento Institucional para el Desarrollo Rural						
Resultado Seis						
<i>Coordinación de proyectos y fortalecimiento institucional para el desarrollo rural.</i>						
Las capacidades técnicas, operacionales y de coordinación inter-institucional del Ministerio de Agricultura, fortalecidas y consolidadas. Se busca operar a través de una Dirección General de Desarrollo Rural.	El Ministerio consolida la Oficina de Desarrollo Rural, con capacidad para coordinar y dar seguimiento a las estrategias integrales y los proyectos de desarrollo rural.	1	0	1	1	100%
	100 elementos técnicos capacitados en aspectos clave del desarrollo rural y de acceso a mercados/ microempresas (del ministerio, y de los proyectos de desarrollo rural).	100	0	30	33	63%
	Estrategia de Gestión del Conocimiento y Comunicación del Ministerio, establecida.	1	0	0	0	0%
	Los proyectos del FIDA armonizan y estandarizan sus Sistemas de PS&E, en el contexto de un Marco de Gestión de Resultados del Programa-País.	1	0	1	0	100%

Apéndice 3: Resumen de las medidas más importantes que haya que adoptar en plazos convenidos

Esfera	Medida convenida	Fecha	Responsable de la adopción
Ejecución del proyecto	Contratar el Director Ejecutivo, el Coordinador y el Técnico Zonal del Componente Producción Sustentable, Rehabilitación y Manejo de Recursos Naturales, en proceso dentro del MAG.	1-Dic-17	Director DGDR
	Contratar la Secretaria para los Componentes y al Auxiliar Contable, en proceso en PNUD.		
Productos	Contratar la consultoría para avanzar en las actividades e indicadores del Componente de Servicios Financieros Rurales, y la del Técnico del Componente Negocios Rurales (Región Norte). Enviar al FIDA la propuesta formal, debidamente analizada y respaldada, para aplicación de la disposición del pago de viáticos; incluir en el MOP la referencia al uso del reglamento de viáticos del MAG; y hacer los ajustes correspondientes en el POA.	02-Oct-17	Director DGDR
	Respecto al indicador "600 jóvenes becarios (50% mujeres) estudian en ramos técnicos", registrar los datos desagregados por sexo; y diferenciar las becas para ramos técnicos, de aquellas para formación laboral.	31-Oct-17	Coordinación DCHYS y UGJPI
	Definir criterios, que incluya entre otros, el tipo de servicios técnicos, a quienes y bajo qué mecanismos se están proveyendo servicios técnicos; para identificar y documentar aquellas organizaciones atendidas por el Proyecto, así como los PIC que prestan servicios técnicos a otros grupos, formales o no, y a productores individuales.	15-Nov-17	Responsable de Componente PSyRRNN
	Hacer una revisión de las funciones y cargas de trabajo del personal para distribuir las funciones entre los técnicos, mientras se contrata al técnico.	30-Oct-17	Dirección y responsable de componente de DNYMR
	Enfocando en la sostenibilidad, elaborar e implementar un plan de capacitación para el desarrollo de capacidades en las organizaciones, en aspectos clave que les prepare para la comercialización por ejemplo: negociación, mercadeo, alianzas, innovación de productos, escalonamiento de la producción, empaques, etc.; que incluya intercambio de experiencias priorizando aquellas organizaciones que están fortaleciendo la producción, pero que no tienen mayor experiencia de como entrar, negociar y vender sus productos en el mercado.	Elaborar el plan: 15-Nov-2017	Dirección y responsable de componente de DNYMR
	Elaborar e implementar un plan de promoción y formación de los servicios financieros con una visión más integral a nivel de las organizaciones independientemente de su categoría; con apoyo del equipo de campo para que la promoción de los SFR sea más efectiva	Implementar el plan: A partir del 1er. trimestre de 2018 01-Nov-2017	Consultor Componente
	Definir la posibilidad de realizar un Feria del Conocimiento en el 2018 y de ser afirmativo incluirlo en el POA.	30-Nov-17	Director DGDR y Coordinadores Proyectos FIDA
	Consensuar una sola Estrategia de gestión de conocimiento en coordinación con Amanecer Rural y su posterior apropiación por el MAG como su estrategia ministerial.	30-Nov-17	Director DGDR, Coordinadores Proyectos FIDA y Encargados de S&E
	Armonizar y estandarizar sistemas S&E para contar con un sistema institucional para todos los proyectos gestionados por la DGDR	30-Nov-17	Director DGDR, Coordinadores Proyectos FIDA y Encargados de S&E

Aspectos fiduciarios Otros	Concluir el MOP Integrado de Proyectos y Programas	30-Nov-17	Director DGDR, Coordinadores Proyectos FIDA
	Elaborar una metodología cualitativa de monitoreo y evaluación participativa, identificando y recolectando historias de cambios más significativos, que considere el estudio de experiencias que han generado un cambio importante en las mujeres, jóvenes y hombres, como resultado de las intervenciones del Proyecto.	31-Mayo-18	UGJPI con apoyo de la Unidad PS&E
	Plan de gastos al cierre	Próxima misión del FIDA	UCP
	Desarrollar un Plan de Contingencia y reunión con PNUD y UNDSS sobre seguridad en campo	30-Nov-17	Dirección del proyecto

Apéndice 4: Progresos físicos medidos respecto del POA, con inclusión de los indicadores del RIMS

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA - MAG
 DIRECCION GENERAL DE DESARROLLO RURAL -DGDR

PROYECTO DE DESARROLLO Y MODERNIZACION RURAL PARA LAS REGIONES CENTRAL Y PARACENTRAL - Ampliación

PROYECTO PRODEMOR CENTRAL AMPLIACIÓN (E-6-SV) - FONDOS ESPAÑÓLES
 RESUMEN DE EJECUCIÓN PERIODO ENERO - AGOSTO 2017

Ejec.(*): Ejecutado Enero -Agosto

No.	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	ENERO-AGOSTO						ENERO - DICIEMBRE 2017						OBSERVACIONES
			FISICO			FINANCIERO (US\$)			FISICO			FINANCIERO (US\$)			
			PROG .	EJEC.	%	PROG.	EJEC.	%	PR OG .		%	PROG.	Ejec.(*)	%	
COMPONENTE 1: DESARROLLO DEL CAPITAL HUMANO Y SOCIAL															
1-1	Fortalecer las capacidades organizativas, de gestión, para el desarrollo productivo económico y social de las organizaciones beneficiarias	Organización	38	39	103%	150,935.25	154,342.10	100%	57	39	68 %	159,906.25	154,342.10	97%	Eventos realizados en coordinación con actores locales y son productos realizados con base a demanda de los componentes de Negocios Rurales y Producción Sustentable
1.1-2	Apoyar el fortalecimiento en Equidad de Genero, juventud y tema Indígena a las organizaciones beneficiarias del proyecto.	Organización	80	75	94%	59,954.00	44,099.75	74%	80	75	94 %	66,904.00	44,099.75	66%	se han realizado reuniones de planes de capacitación 60 talleres en 30 organizaciones, 15 talleres de trabajo infantil en 15 organizaciones, talleres de seguimiento cerrando
1-3	Apoyo a la formalización de la situación legal de grupos de interés.	Grupo	8	26	325%	2,000.00	576.82	29%	20	26	130 %	2,000.00	576.82	29%	Hasta agosto se han legalizado un total de 26 UDP. Se tiene comprometido el pago de los consultores que estan legalizando las UDP
1-4	Fortalecer las capacidades de gestión, coordinación y vinculación de las asociaciones comunales con las Municipalidades y otros entes de desarrollo.	ADESCO	10	0	0%	600.00	-	0%	15	0	0%	1,200.00	-	0%	Reprogramado ultimo trimestre, en proceso de contratación de los servicios técnicos
1-5	Mejorar la capacidad de planificación de las municipalidades en función de las cadenas de valor	Alcaldía	10	20	200%	3,000.00	5,101.75	100%	10	20	200 %	3,000.00	5,101.75	170%	
1.1-6	Fortalecer la gestión municipal territorial en las áreas de juventud, género y planificación con enfoque de cadenas de valor	Alcaldía	2	2	100%	2,000.00		0%	10	2	20 %	2,000.00	-	0%	2 talleres de formación a técnicos contratados por las organizaciones(no se requirió alimentación)

1.1-7	Implementación del programa de becas para la formación técnica y vocacional	Beca	50	179	358%	40,000.00	10,104.20	25%	50	179	358%	40,000.00	10,104.20	25%	Se tiene comprometido \$34,753.20 con los centros de formación: ENA, UNICAES, UES, a quienes se les transfiere los recursos en 2 cuotas. Así mismo se han realizado 123 becas de formación coordinadas con INSAFORP
1-8	Formación de capacidades a promotores municipales en aspectos productivos, nutrición y enfoque de cadenas de valor	Promotor	2	0	0%	600.00		0%	20	0	0%	600.00	-	0%	en proceso de contratación servicios técnicos
1.1-9	Fortalecimiento de capacidades para el autodesarrollo a la población rural joven a través de las redes territoriales	Red	6	6	100%	12,300.00	26,385.63	100%	6	6	100%	26,800.00	26,385.63	98%	De manera permanente se apoya técnicamente el fortalecimiento de las redes por medio de: procesos de planificación, formación, intercambios, así como asistencia técnica para la ejecución de emprendimientos
INFRAESTRUCTURA SOCIAL															
1.10	Provisión de recursos para la construcción o adquisición de infraestructura social ambiental.	Unidades	100	308	308%	41,500.00	103,343.10	100%	180	308	171%	232,089.75	103,343.10	45%	
Total Capital Humano y Social						312,289.25	343,953.35	110%				534,500.00	343,953.35	64%	
COMPONENTE 2: PRODUCCION SUSTENTABLE Y REHABILITACION Y MANEJO DE LOS RECURSOS NATURALES															
2-11	Provisión de Servicios de Asistencia Técnica en Seguridad Alimentaria y Nutricional	Beneficiario	1000	850	85%	57,544.00	99,683.40	100%	1000	850	85%	57,544.00	99,683.40	173%	Se enmendaron 10 Cartas Acuerdo de arrastre en el mes de julio y agosto
2-12	Provisión de Servicios de Asistencia Técnica en Producción Sustentable	Beneficiario	250	191	76%	36,725.00	22,160.00	60%	250	191	76%	36,725.00	22,160.00	60%	Beneficiarios de las Organizaciones: 5 DE NOVIEMBRE, ACOPAVAJE, OSTREROS DEL MAJAHUAL, LOS LLANITOS, EL COLCO, EL PERGAMINO, PRODUCTORES AGROPECUARIOS DEL MUNICIPIO DE LAS VUELTAS
2-13	Asistencia Técnica de Apoyo al seguimiento e implementación de iniciativas del componente de PSRMN (1 por Región)	Técnico	2	2	100%	8,000.00	12,450.00	100%	2	2	100%	8,000.00	12,450.00	156%	Se contrataron 2 técnicos uno para la región norte y otro para la región sur, por un periodo de 2 meses cada uno
2-14	Provisión de servicios de asistencia técnica en nutrición	Técnico	2	0	0%	8,500.00		0%	2	0	0%	8,500.00	-	0%	Se ha implementado la modalidad de que los técnicos de las organizaciones con experiencia en talleres hogareños los desarrollen en coordinación con las unidades de salud de cada zona y se reforzaran aspectos técnicos de nutrición a través de la contratación de una nutricionista que desarrolle temas específicos a nivel municipal con madres y padres de familia

2-15	Asistencia técnica para fortalecimiento de capacidades agropecuarias a Técnicos y/o consultores del Componente.	Talleres	3	0	0%	1,694.00		0%	4	0	0%	2,258.00	-	0%	El 26 de septiembre se iniciará el proceso de formación de unidades ambientales, catastro y técnicos de las municipalidades (permisos ambientales y educación ambiental, 9 municipalidades)
2-16	Materiales e insumos para el establecimiento de Planes de Producción Sustentable - SAN (Escuelas de Campo)	Plan	40	42	105%	32,000.00	23,329.00	73%	40	42	105 %	32,000.00	23,329.00	73%	
2-17	Materiales e insumos para el establecimiento de Planes de Producción Sustentable (CDP)	Plan	10	6	60%	10,000.00	500.00	5%	10	6	60 %	10,000.00	500.00	5%	En proceso de elaboración de planes de producción sustentable
2-18	Materiales e insumos para la Formación de Agentes Técnicos y/o Familias Demostradoras.	Familia Demostradora	40	42	105%	3,000.00	6,120.00	100%	40	42	105 %	3,000.00	6,120.00	204%	
2-19	Materiales e insumos para familias irradiadas	Familia Irradiada	960	808	84%	3,000.00	1,700.00	57%	960	808	84 %	3,000.00	1,700.00	57%	
2-20	Implementación de Fincas Demostrativas (Diversificación Agrícola y Hortalizas)	Fincas / Parcela	50	11	22%	20,000.00		0%	70	11	16 %	20,000.00	-	0%	Se incorporarán dentro de las escuelas de campo (ECAS) de las organizaciones aprobadas en mayo (meta alcanzada en el marco lógico)
2-21	Cofinanciamiento para la Implementación subproyectos de Producción Sustentable	Plan de Negocio	6	6	100%	193,100.00	120,947.20	63%	10	6	60 %	557,030.00	120,947.20	22%	Se elaboraron planes de negocios a las organizaciones: 5 de Noviembre, ACOPAJE, Ostreros del Majahual, Los Llanitos, El Colco, El Pergamino
2-22	Materiales e insumos para prácticas de adaptación al cambio climático (AT SAN - Medio Ambiente)	Productor	595	360	61%	32,050.00	28,313.28	88%	595	360	61 %	32,050.00	28,313.28	88%	En proceso de implementación
2-23	Materiales e insumos para la implementación de tecnologías agrícolas para el incremento de la producción (Uso de Biotecnología.)	Productor	100	100	100%	1,500.00	8,997.78	100%	100	100	100 %	1,500.00	8,997.78	600%	
2-24	Provisión de incentivos para la producción agrícola y pecuaria (Aves, Sistemas de riego, Talleres Hogareños)	Productor	270	210	78%	65,000.00	59,962.74	92%	270	210	78 %	65,000.00	59,962.74	92%	
2-25	Provisión de servicios de Asistencia Técnica en rehabilitación de los recursos naturales (Subproyectos ambientales)	Beneficiario	800	355	44%	2,000.00	6,600.00	100%	800	355	44 %	2,000.00	6,600.00	330%	Asociación de Tortugeros Playa Los Pinos de Cangrejera (ATOPLOC), Asociación Cooperativa de Producción Agropecuaria y Servicios Múltiples "Dios con Nosotros", Asociación de Productores y Productoras del Municipio de Las Vueltas

2-26	Servicios de capacitación para formación de Técnicos/Unidades Ambientales en Municipalidades o Mancomunidades.	Beneficiario	30	6	20%	3,000.00	1,591.07	53%	30	6	20%	3,000.00	1,591.07	53%	El 05 de julio se realizó la primera capacitación a técnicos. A la fecha se ha elaborado el Plan de Capacitación de 9 Municipalidades en la Mancomunidad de Cayaguanca.
2-27	Cofinanciamiento para la Implementación subproyectos con enfoque de Pago por Servicio Ambientales PSA- (Compensación de Sistemas Ecosistémicos)	Proyecto Ambiental	4	3	75%	124,270.00	56,216.00	45%	4	3	75%	180,190.00	56,216.00	31%	Asociación de Tortugueros Playa Los Pinos de Cangrejera (ATOPLOC), Asociación Cooperativa de Producción Agropecuaria y Servicios Múltiples "Dios con Nosotros", Asociación de Productores y Productoras del Municipio de Las Vueltas
2-28	Implementación de programas de Educación Ambiental en Centros Escolares rurales.	Centro Escolar	10	18	180%	28,800.00	28,627.38	99%	16	18	113%	28,800.00	28,627.38	99%	8 Centros Escolares en el departamento de La Libertad y 8 en Chalatenango
Total Producción Sustentable y Recursos Naturales						630,183.00	477,197.85	76%				1,050,597.00	477,197.85	45%	
COMPONENTE 3: NEGOCIOS Y MICROEMPRESAS RURALES															
3-29	Cofinanciamiento para la Implementación subproyectos de negocios rurales	Organización Rural	26	17	65%	682,200.00	355,628.10	52%	26	17	65%	830,303.00	355,628.10	43%	En total se han elaborado 17 planes de negocios los cuales han sido aprobados, pero 2 de ellos fueron elaborados por SNV y CLUSA como parte del apoyo interinstitucional establecido en los convenios con dichas instituciones.
3-30	Transferencia de recursos para la implementación de iniciativas de grupo emprendedor	Grupo	30	21	70%	110,200.00	41,519.90	38%	30	21	70%	114,200.00	41,519.90	36%	Se han aprobado y financiado 21 negocios de grupos emprendedores, los 9 perfiles restantes, están en revisión para presentarse en el comité de co-inversiones de septiembre.
3-31	Asistencia Técnica para la formación de capacidades y habilidades de producción y transformación	Organización	25	17	68%	80,500.00	35,180.00	44%	26	17	65%	87,000.00	35,180.00	40%	Se han transferido fondos a 17 organizaciones con subproyectos de negocios y microempresas rurales.
3-32	Consolidación de iniciativas de negocios rurales	Organización	10	19	190%	5,500.00	7,400.00	100%	26	19	73%	5,500.00	7,400.00	135%	Atención a 19 organizaciones de la Región Norte de la consultoría
3-33	Apoyo a la participación en ferias y eventos de comercialización y vinculación a mercados	Evento	4	4	100%	17,373.00	5,781.65	33%	4	4	100%	21,073.00	5,781.65	27%	Agroexpo, Festival de la Naranja en San Juan Opico, evento de Taza de Excelencia en Chalatenango
Total Negocios y Microempresas Rurales						895,773.00	445,509.65	50%				1,058,076.00	445,509.65	42%	

COMPONENTE 4: SERVICIOS FINANCIEROS RURALES

4-34	Promoción de Servicios financieros y capacitación en educación financiera a organizaciones, para promover el uso de mecanismos de ahorro y acceso a servicios financieros en el sector bancario formal.	Organización	14	6	43%	18,000.00	8,870.00	49%	60	6	10 %	18,000.00	8,870.00	49%	
4-35	Implementación de la metodología de grupos de ahorro (GA) en comunidades rurales para el fomento del ahorro y acceso a crédito	Grupo de Ahorro	30	7	23%	17,000.00	105.00	1%	30	7	23 %	17,000.00	105.00	1%	
Total Servicios Financieros Rurales						35,000.00	8,975.00	26%				35,000.00	8,975.00	26%	

COMPONENTE 5: COORDINACION DEL PROYECTO Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO RURAL

5-36	Apoyo a la consolidación de las estructuras de desarrollo rural del Ministerio de Agricultura.	Informe Anual	1	1	100%	7,000.00	5,367.60	77%	1	1	100 %	7,000.00	5,367.60	77%	
5-37	Evaluación Intermedia del Proyecto (EMT)	Informe	1	1	100%	22,900.00	6,515.00	28%	1	1	100 %	23,600.00	6,515.00	28%	Se realizaron acciones de apoyo y previas a la ejecución de los procesos de recolección y análisis de información de campo sobre el avance de los indicadores de la MML
5-38	Capacitación del personal técnico y gerencial de los proyectos de desarrollo rural, en temas clave afines	Técnico	10	33	330%	8,400.00	3,293.13	39%	65	33	51 %	13,500.00	3,293.13	24%	El personal técnico y gerencial de los proyectos han participado en el evento: Riesgos en la aplicación de la LACAP
5-39	Fortalecimiento de los mecanismos de comunicación interna y externa, con las OB del Proyecto	Informe	4	0	0%	2,000.00		0%	4	0	0%	2,000.00	-	0%	
5-40	Establecimiento de un mecanismo de aprendizaje, sobre resultados, enfoques y metodologías de intervención del Proyecto.	Informe	1	1	100%	5,000.00	1,769.33	35%	1	1	100 %	5,000.00	1,769.33	35%	Se han realizado dos Talleres sobre consulta a municipalidades y articulación territorial, en coordinación con actores locales
5-41	Establecimiento de un sistema integrado de S&E y GC, para proyectos de desarrollo rural (Apoyo MAG)	Sistema integrado	1	1	100%	2,500.00		0%	1	1	100 %	2,500.00	-	0%	
5-42	Actualización y mantenimiento del Sistema de Información Gerencial (SIG).	Sistema actualizado	1	1	100%	8,400.00	5,100.00	61%	1	1	100 %	9,400.00	5,100.00	54%	
	Salarios						186,292.96	0%				528,169.00	186,292.96	35%	
5-43	Costos Operativos	SG				272,658.00	158,513.00	58%				272,658.00	158,513.00	58%	

5-44	Administración de Cartera	Informe			56,935.00	43,221.90	76%				66,000.00	43,221.90	65%	
Total Coordinación del Proyecto y Fortalecimiento Institucional					385,793.00	410,072.92	106%				929,827.00	410,072.92	44%	
SUMATORIA GLOBAL					2,259,038.25	1,685,708.77	75%				3,608,000.00	1,685,708.77	47%	

Apéndice 5: Aspectos financieros: ejecución financiera efectiva, por financiador y componente, y desembolsos por categoría

Cuadro 5A: Ejecución financiera por financiador

Proyecto de desarrollo y modernización rural para las regiones central y paracentral
 ampliación
PRODEMOR CENTRAL AMPLIACIÓN
ACUMULADO AL 31 DE AGOSTO 2017

TABLA 5A:

Desempeño financiero por financiador en dólares

FINANCIADOR	ESTIMADO	DESEMBOLSOS	PORCENTAJE DESEMBOLSADO
E-6-SV ⁵	14 845 443,62	9 416 516,07	63
GOBIERNO	1 732 000,00	156 450,82	9
BENEFICIARIOS	1 196 000,00	214 336,80	18
TOTAL	17 773 443,62	9 787 303,69	55

⁵ Monto establecido en el convenio de financiamiento

Cuadro 5B: Ejecución financiera por financiador y componente (en miles de USD)

**PROYECTO DE DESARROLLO Y MODERNIZACION RURAL PARA LAS REGIONES CENTRAL Y PARACENTRAL AMPLIACION
 PRODEMOR CENTRAL**

Tabla 5B DESEMPEÑO POR FINANCIADOR, EJECUTADO EN DOLARES

**INVERSIONES Y GASTOS ACUMULADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 2017
 POR CATEGORIAS Y COMPONENTES**

FUENTE FONDO ESPAÑOL

COMP	PRESU AJUST*	II	II V y E	III C	IV CCS	V a) FC	V b) FC RN	V c) FCAMR	VI S	VII GO	Sub Total	II	II V y E	III C	IV CCS	V a) FC	V b) FC RN	V c) FCAMR	VI S	VII GO	Sub Total	Total acumulado al 31 agosto 17
		ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2016											DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 2017									
I DCH S	3 022 913	463 798		271 773	724 198				97 955	11 346	1 569 072	136 125		70 159	163 066				38 858		408 209	1 977 282
II PSH CRN	4 421 941			283 578	642 254	878 932	357 598	59 645	96 899	11 346	2 330 255			81 150	108 725	156 305	159 697		18 243		524 122	2 854 378
III DNM R	4 370 742			39 315	216 178	9 436		998 940	79 987	11 346	1 355 204			7 768	67 453	10 618		380 259	38 863		504 963	1 860 168
IV SFR	172 213			39 285	36 588				52 895	11 346	140 116			393	9 030						9 423	149 539
V UCP	277 189		12 648	4 923	143 993				408 792	149 165	719 524		7	5 544	57 932				133 767	40 819	238 071	957 596
Totales	12 265 000	463 798	12 648	638 877	1 763 213	888 368	357 598	1 058 586	736 530	194 551	6 114 173	136 125	7	165 015	406 208	166 924	159 697	380 259	229 733	40 819	1 684 791	7 798 965

* TC 1,19

Cuadro 5C: Desembolsos con cargo al préstamo del FIDA (DEG, al [Introducir fecha: dd-m-aa])
Programa de desarrollo y modernización rural para las regiones central y paracentral ampliación
PRODEMOR CENTRAL AMPLIACIÓN
ACUMULADO AL 31 DE AGOSTO 2017
Desembolsos del Préstamo E-SV en EUROS

DESCRIPCION DE LA CATEGORIA		ASIGNACION	DESEMBOLSOS	BALANCE	% DESEMBOL
PRESTAMO					
I	Infraestructura	1 560 000	532 990,02	1 027 009,98	34
II	Vehículos y equipos	70 000	57 645,61	12 354,39	82
III	Capacitación	900 000	720 726,98	179 273,02	80
IV	Convenios y Contratos	2 175 589	2 149 179,10	26 409,90	99
V a)	Fondos Coinversión Inducción Prod Sustentable	1 664 411	900 164,03	764 246,97	54
Vb)	Fondos Coinversión Rehab y Conser de RN	790 000	424 810,80	365 189,20	54
V c)	Fondo Coinversión Apoyo al Des Neg y MER	2 196 230	1 229 117,67	967 112,33	56
VI	Salarios	1 360 300	850 374,26	509 925,74	63
VII	Gastos de Operación	310 000	191 422,00	118 578,00	62
	Sin Asignación	123 470		123 470,00	
	Deposito inicial		1 450 431,29	1 450 431,29	
	TOTAL	11 150 000	8 506 861,76	2 643 138,24	76

Proyecto de desarrollo y modernización rural para las regiones central y paracentral ampliación
PRODEMOR CENTRAL AMPLIACIÓN

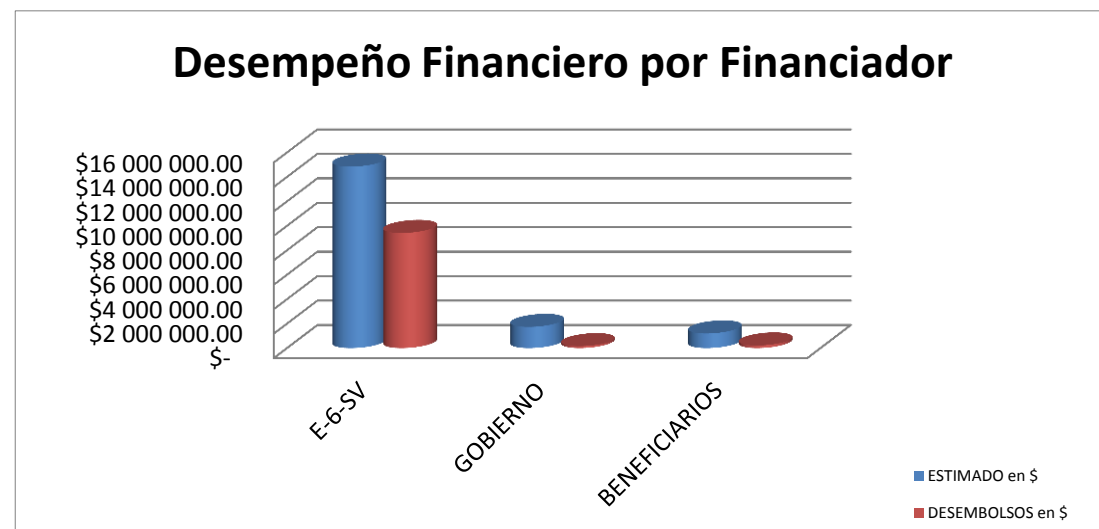
Presupuesto y ejecución acumulada por categoría de inversión al 31 de Agosto 2017

FUENTE E-6-SV

Categoría		Presupuesto Ajustado 1/	Ejecutado	Tasa ejecutada	Saldo
		En dólares		%	
I	Infraestructura	1 716 000	599 924	35	1 116 076
II	Vehículos y equipos	77 000	12 656	16	64 344
III	Capacitación	990 000	803 893	81	186 107
IV	Convenios y Contratos	2 393 148	2 169 422	91	223 726
V a)	Fondos Coinversión IPS	1 830 852	1 055 293	58	775 560
Vb)	Fondos Coinversión RCRN	869 000	517 296	60	351 704

V c)	Fondo Coinversión ADN y MER	2 415 853	1 438 846	60	977 007
VI	Salarios	1 496 330	966 264	65	530 066
VII	Gastos de Operación	341 000	235 371	69	105 629
	Sin Asignación	135 817	-	-	135 817
	TOTAL	12 265 000	7 798 966	64	4 466 034

1/: Cifras deflactadas

Gráfico 1: Desembolsos con cargo al préstamo/donación del FIDA, comparación entre las asignaciones originales y revisadas, y desembolsos efectivos

Apéndice 6: Cumplimiento de las cláusulas legales: estado de aplicación

Proyecto de desarrollo y modernización rural para las regiones central y paracentral ampliación
PRODEMOR CENTRAL

Apéndice 6

Cumplimiento con las cláusulas del Convenio de Préstamo. Estado de la Implementación

Sección	Objetivo acción prevista	Fecha de expiración	Cumplimiento/estado/fecha	Observaciones
Sección 7.01 Numeral II, condiciones generales	Presentación del POA y PAC 2017	01 Noviembre 2016	10/2/17	POA y PAC 2017 con no objeción del 23/03/17
Sección 8.02 condiciones generales	Informe del I Semestre 2017	31 de julio 2017	21/7/17	
	Informe del II Semestre 2017	31 de enero 2018	N/A	
Sección 8.03 condiciones generales	Informe de Revisión de Medio Término	Enero 2017	2/3/17	
Sección 8.04 condiciones generales	Informe Final	setiembre 2019	N/A	
Sección 9.02 condiciones generales	Estados Financieros año 2016	30 de abril 2017	2/2/17	
Sección 9.03 condiciones generales	Informe de Auditoría 2016	30 de Junio 2017	23/6/17	

Fecha de entrada en vigor	23-ene-14
Fecha terminación	31-mar-19
Fecha de cierre	30-sep-19

Apéndice 7: Gestión de conocimientos: aprendizaje e innovación

Aprendizaje e Innovación

El Proyecto apoya en el municipio de Comasagua a la "Canasta Campesina", un modelo innovador donde la Cooperativa conecta a las productoras de hortalizas orgánicas con un nicho en el mercado interesado en que se le entrega canastas con productos (hay 3 tamaños con diferentes precios) a casa u otro punto acordado. La Cooperativa cuenta con varios jóvenes que manejan la gerencia y organizan la comercialización. Cada lunes una representante, por comunidad, de las productoras se reúne en la Cooperativa para conocer la demanda y se decide quién entregara qué parte de la demanda. El jueves se hacen las canastas y esto genera trabajo parcial (se paga el jornal) para otras mujeres, no productoras. El costo de la canasta incluye el costo de la canasta, los productos, los jornales, el transporte. El modelo asegura mercado para pequeñas productoras y fomenta la producción orgánica. Las limitantes pueden ser que se necesita un buen nivel organizativo y que el nicho en el mercado es población urbana de clase media-alta. Es un modelo que el Proyecto debería sistematizar para posteriormente analizar en qué contexto y con qué organizaciones podrá ser replicado.

ANEXO 1. Amortización de la Cuenta Especial

**MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
 DIRECCION GENERAL DE DESARROLLO RURAL
 PROYECTO DE DESARROLLO Y MODERNIZACION RURAL PARA LAS REGIONES CENTRAL Y PARACENTRAL
 AMPLIACIÓN**

PROYECCION DE AMORTIZACION DEL ANTICIPO A LA CUENTA ESPECIAL

SOE	PERIODO	VALOR SOE (US\$)	AMORTIZACION		SALDO ANTICPO
			%	VALOR (US\$)	
					1,600,000.00
17	1 ago 18 sept 2017	430,084.90	0%	0.00	1,600,000.00
18	19 sept al 31 oct 2017	500,000.00	0%	0.00	1,600,000.00
19	1 nov 31 dic 2017	505,208.00	10%	50,520.80	1,549,479.20
20	1 ene al 31 mar 2018	320,000.00	25%	80,000.00	1,469,479.20
21	1 abr al 31 may 2018	680,000.00	60%	408,000.00	1,061,479.20
22	1 jun al 31 ago 2018	600,000.00	80%	480,000.00	581,479.20
23	1 sept al 31 oct 2018	500,000.00	64%	321,479.20	260,000.00
24	1 nov al 31 dic 2018	100,000.00	100%	100,000.00	160,000.00
25	1 ene al 31 may 2019	150,000.00	100%	150,000.00	10,000.00
26	1 al 30 de jun 2019	10,000.00	100%	10,000.00	0.00
		2,865,208.00		1,600,000.00	

ANEXO 2.

Anexo 2

Nota de orientación sobre la supervisión de la gestión financiera de los proyectos

Hoja de datos sobre la evaluación de los riesgos fiduciarios en la supervisión de los proyectos⁶

País: El Salvador		Número del préstamo: E-6-SV
Nombre del proyecto:		Proyecto de desarrollo y modernización rural para las regiones central y para central ampliación (PRODEMOR CENTRAL AMPLIACIÓN)
Organismo de ejecución: Ministerio de Agricultura y Ganadería		GPP: Glayson Ferrari
Oficial de finanzas encargado del examen: Erayda Briceño Víquez		Fecha del examen: 20 de setiembre 2017
Fecha del último ISP antes de esta calificación: febrero 17	Calificación de la gestión financiera en el último ISP: N/A por ser financiamiento de fondos españoles	Fecha de la última supervisión de la gestión financiera y calificación: febrero 2017/BAJO

Tema		Calificación E/M/B	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
A. Riesgos inherentes			
B. Control de riesgos			
1. Organización y dotación de personal			
a.	Idoneidad de la estructura de organización para satisfacer las necesidades funcionales del proyecto.	E	El Proyecto no cuenta con un Director, lo cual afecta la estructura organizativa, a pesar de contar con un Director a.i. El proceso lo realizó el PNUD en marzo 17, sin embargo el Ministro no está de acuerdo con el proceso y no acepta la terna, el Directo de la DGDR que es a.i. del Proyecto, se comprometió a tener una posición definitiva del Ministro antes de finalizar la misión
b.	Existencia de descripciones claras de los puestos de trabajo de los cargos clave del proyecto, comprendidos los fiduciarios.	B	
c.	Idoneidad del personal encargado de la gestión financiera del proyecto (cantidad y competencias), acorde con las necesidades funcionales del proyecto.	B	
d.	Separación/independencia de las funciones de contabilidad, pagos y compras.	B	
e.	Existencia e idoneidad de manuales y guías de actuación destinados al personal.	B	
2. Presupuestación:			

⁶Inclúyanse las conclusiones pertinentes de la supervisión de los proyectos y los informes sobre la marcha de los proyectos, las visitas sobre el terreno y las constataciones del informe de auditoría.

a.	Preparación y aprobación puntuales del presupuesto del proyecto, emisión puntual de órdenes de ejecución del presupuesto.	B	Ya se está trabajando el presupuesto 2018 para ser presentado en tiempo y forma a las autoridades competentes por USD 2 millones de fondos españoles
b.	Adecuación del presupuesto (comprendidas las categorías de desembolsos de los préstamos [anexo1]), incluido el plan de financiación para todas las fuentes, donantes y gobiernos, préstamos y donaciones.	B	
c.	Existencia de planes de actividad detallados, planes de compras, cálculos de costos y supuestos que sustenten las solicitudes de presupuestos.	B	
d.	Existencia de indicadores de los progresos físicos, cuando proceda.	B	
3. Flujos de fondos y desembolsos/Retiro de fondos			
a.	Puntualidad en el desembolso de fondos por las diversas fuentes, incluidos los de contrapartida (establecer criterios de referencia y verificar una muestra).	B	
b.	Eficiencia de los cauces de financiación. Por ejemplo, confirmación de que los fondos llegan a los beneficiarios previstos.	B	
c.	Gestión de las cuentas bancarias de los proyectos que no sean las cuentas especiales, si las hubiera: conciliaciones, fondos inactivos.	B	
d.	Disposiciones bancarias y controles (conciliación de los extractos bancarios con las cuentas financieras).	B	Utilización de SAFI
e.	Idoneidad de los controles y del proceso de autorización de la utilización de los fondos (pagos, transferencias, gestión del saldo de efectivo y de los depósitos bancarios).	B	
f.	Gestión de la(s) cuenta(s) especial(es) o cuenta(s) dedicada(s), desembolsos.		
	- Cuantía de la asignación autorizada y su adecuación para transmitir los fondos de forma fluida a las cuentas de los proyectos.	B	
	- Método empleado para hacer el desembolso y su idoneidad.	B	
	- Preparación puntual y exactitud de las solicitudes de retiro de fondos.	B	
	- Situación de los fondos retirados de la cuenta especial, pero cuya reposición todavía no se ha solicitado, incluido el análisis de su antigüedad.	B	
	- Regularidad del seguimiento de la cuenta especial y conciliaciones mensuales (evaluar las conciliaciones).	B	
	- Perfil de los desembolsos reales frente a los previstos, razones sistémicas de las diferencias.	B	
	- Recuperación de los saldos de la cuenta especial al cierre del préstamo.	N/A	Se iniciará a partir de la WA19 que será presentada en enero 2018
	- Idoneidad del respaldo documental de los desembolsos, reembolsos, pagos directos y los compromisos especiales en las declaraciones de gastos.	B	
	- Legitimidad de los gastos en virtud de los acuerdos jurídicos.	B	
4. Controles internos. Gastos, activos, pasivo exigible			
a.	Conformidad con los manuales de gestión de proyectos: claridad e idoneidad de los procesos de decisión y la secuencia	M	A pesar de que el Proyecto con el financiamiento E-6-SV utiliza el

	de sucesos en las funciones de control en la ejecución de proyectos.		manual que fue elaborado para el financiamiento del 728-SV, este es un documento narrativo y no de procedimientos e instrumentos, se recomienda el ajuste a este documento, o eliminando las narraciones y enfatizando los procedimientos e instrumentos a utilizar. Durante las misiones de apoyo a la implementación se trabajó con el equipo un MOP ajustado a la DGDR para ambos proyectos, que será revisado por la misión
b.	Eficacia y eficiencia de los controles internos de la gestión de los ingresos/entradas (examen de los informes de auditoría).	B	
c.	Seguimiento y control de los compromisos y comparación con las cuantías asignadas por categoría de desembolsos del préstamo.	B	
d.	Eficacia y eficiencia de los controles internos de los gastos (ciclo completo: compromiso, pago, recepción de bienes y servicios, aprobación de pagos, calificación, etc.). (Léanse también los informes de la entidad fiscalizadora y otros.)	B	
e.	Eficacia y eficiencia de los controles internos de la gestión y el mantenimiento de los activos y el pasivo exigible.	B	
f.	Fiabilidad de las pruebas documentales de los resultados obtenidos en el proyecto. Vínculos entre los resultados obtenidos y los informes financieros.	B	
g.	Controles físicos del efectivo, los documentos y los registros.	B	
h.	Pago puntual a los proveedores y consultores (criterios de referencia y verificación de una muestra).	B	
i.	Legitimidad de los gastos presentados para su pago con fondos bancarios a la luz del informe sobre el diseño del proyecto, acuerdos de préstamo.	B	
j.	Legalidad/legitimidad de los anticipos con cargo a los fondos del proyecto.	B	
k.	Observancia de los acuerdos de financiación; préstamos y donaciones.	B	
l.	Idoneidad del mantenimiento de registros de los activos fijos y las existencias.	B	
5. Sistemas, políticas y procedimientos contables			
a.	Idoneidad de las normas y prácticas contables (con respecto al diseño/lo acordado).	B	
b.	Mantenimiento de los registros (incluidos la documentación y el registro/archivo).	B	
c.	Registros de activos fijos llevados y conciliados (muestras y comprobación física).	B	
d.	Documentación adecuada y controles de los sistemas de información, integración de todos los subsistemas.	B	
e.	Idoneidad del plan de cuentas a efectos de la contabilidad del proyecto.	B	
f.	Puntualidad en el registro de transacciones, controles de registros erróneos.	B	
6. Presentación de informes y seguimiento			
a.	Exhaustividad, exactitud, utilidad y puntualidad.	B	

b.	Informes provisionales de la gestión financiera (informes de la gestión financiera, de la gestión del proyecto, según proceda) o informes de seguimiento de los progresos, preparación y presentación puntuales.	B	
c.	Seguimiento de los anteriores recordatorios, informes de la gestión financiera/informe de seguimiento de los progresos o informes sobre la marcha de los trabajos.	B	
7. Auditoría interna			
a.	¿Se somete a auditoría interna la unidad de ejecución de las actividades o del proyecto?	B	
b.	Idoneidad de la organización de la auditoría interna: capacidad del personal.	B	
c.	Idoneidad del alcance de la labor y de la calidad de los informes de auditoría interna.	B	
d.	Evaluación de las cuestiones planteadas en los informes de auditoría.	B	
8. Auditoría externa			
a.	Alcance de la auditoría de 2016.	M	Dentro de los sistemas de información, no se hace referencia al sistema contable, el cual se ha evidenciado en las MAI 2017, que las WA son generadas en forma manual El proyecto no tiene acceso a información sobre los recursos transferidos a PNUD, debido a que manejan los fondos en una sola bolsa y no hay forma de conciliar cuentas El Proyecto no tiene control sobre los pagos que realiza PNUD, hasta que es informado por ellos Los EF no hacen referencia al detalle de ingresos de contrapartida, establecidos en el convenio de financiamiento
b.	Puntualidad del informe de auditoría.	B	
c.	Calidad de la auditoría.	B	

Evaluación de los riesgos fiduciarios del proyecto durante la supervisión

Cuadro resumido del Análisis de Riesgos: _Proyecto N°E-6-SV

Organismo de ejecución: Ministerio de Agricultura y Ganadería

	Evaluación de riesgos E/M/B	Medida correctiva propuesta
Riesgo inherente		
Control de riesgos		
1. Organización y dotación de personal	BAJO	
2. Presupuestación	BAJO	
3. Flujo de fondos y disposiciones sobre desembolsos	BAJO	
4. Controles internos	BAJO	
5. Sistemas, políticas y procedimientos contables	BAJO	
6. Presentación de informes y seguimiento	BAJO	
7. Auditoría interna	BAJO	
8. Auditoría externa	BAJO	
Riesgo fiduciario general del proyecto	BAJO	
E=elevado, M=medio, B=bajo		

Observaciones:

Mejorar la generación de reportes a nivel de sistema contable y asegurar en los TDR los temas sensibles para la auditoría 2017

Anexo 3.

Lista de control para el examen de las declaraciones de gastos

Lista de control

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
1.	¿Se anotan correctamente todos los gastos en los libros de contabilidad y en los informes financieros del proyecto y pueden cotejarse con la documentación pertinente (por ejemplo, los comprobantes) en la declaración de gastos? ¿Permite la presentación de la información en las declaraciones de gastos un acceso fácil a los archivos para fines de examen y auditoría?	Las facturas originales que respaldan los gastos están en poder de la OFI (oficina financiera del MAG), tanto PNUD como el Proyecto, manejan copias, respecto a los documentos de respaldo el original se queda en el Proyecto y al PNUD se le envía copia, esto cuando los procesos son realizados desde la UCP. Cuando el proceso se realiza desde PNUD, los originales son resguardados por PNUD, al Proyecto solo le envían el contrato resultado del proceso.
2.	¿Llevan todas las facturas el sello de “pagada”?	No son selladas como el selo de pagada, ni certificadas
3.	<p>i) Examínese la documentación justificativa de los pagos y, respecto de todos los casos descritos a continuación (de ii) a iv) incluido), compruébese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ un contrato firmado o una orden de compra confirmada, en que figure la cantidad concreta que deberá abonarse; ✓ prueba de un recibo, una factura o un cumplimiento; ✓ una garantía bancaria de un anticipo, conforme a lo especificado en los documentos contractuales; ✓ una garantía bancaria del cumplimiento, conforme a lo especificado en los documentos contractuales; ✓ copias de las comunicaciones enviadas por el gerente del programa en el país del FIDA al OPP en que se emita la “no objeción” (posterior o previa) a la concesión del contrato; ✓ prueba del pago/extractos bancarios; ✓ registros contables de las aprobaciones, los desembolsos y los saldos disponibles; ✓ documentos relativos a las adquisiciones y contrataciones (documentos de las licitaciones, invitaciones, evaluaciones, - adjudicaciones, anuncios en publicaciones periódicas), si procede, y ✓ en cuanto a los costos recurrentes (costos de operación y salarios 	<p>No</p> <p>✓</p> <p>No</p> <p>No</p> <p>No</p> <p>No</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓, destacar que para el pago</p>

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
	<p>del personal de la UEP), verifíquese la existencia de registros de los costos recurrentes.</p> <p>ii) En cuanto al pago de los bienes, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ la factura del proveedor, debidamente certificada por el director del proyecto para su pago, en la que se especifiquen los bienes, sus cantidades y sus precios; ✓ conocimientos de embarque o documentos similares, y documentos de envío o de importación y certificados de inspección, si procede, y ✓ un certificado de entrega pertinente que registre el estado de los bienes a su entrega. <p>iii) Con respecto al pago de los servicios de los consultores y de otros servicios, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ la demanda de pago del proveedor o del consultor, debidamente certificada por el gerente del proyecto para su pago y que sea suficientemente detallada. Si dichos servicios guardan relación con la importación de bienes (por ejemplo, pago del transporte y del seguro), se deberá aportar una referencia adecuada para que el Fondo pueda relacionar cada uno de esos artículos con bienes específicos cuyo costo ya haya sido financiado o lo sea antes de la fecha de cierre de la financiación, y ✓ un certificado pertinente de prestación de servicios satisfactorios. <p>iv) Respecto de los pagos en concepto de anticipos y retenciones correspondientes a obras públicas, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ una demanda de pago del contratista, con el pertinente informe financiero de situación, en que se diga el trabajo efectuado y la cantidad adeudada; ✓ un certificado —firmado por los consultores del proyecto o un representante del propietario, si lo hubiere, o por el principal oficial ingeniero del prestatario o el ingeniero supervisor residente asignado al proyecto— según el cual el trabajo efectuado es satisfactorio y el pago solicitado se adeuda de conformidad con los términos del contrato, y ✓ una copia del formulario de seguimiento de los pagos contractuales (Formulario C-11) cuyo original haya sido firmado por el oficial certificador. <p>v) Líneas de crédito/capital:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ analícese el acuerdo subsidiario con la parte del proyecto (es decir, las instituciones de microfinanciación, los bancos, las empresas de capital, etc.); ✓ examínese la documentación que demuestre la realización de las actividades descritas en el acuerdo subsidiario y/o cualquier subacuerdo, y ✓ examínese el(los) estado(s) bancarios(s) en que se registra el flujo de fondos. 	<p>de comisión y costos indirectos al PNUD (hoja 22/22 de la WA16) no se aportan documentos de respaldo</p> <p>No, esta certificada, si especifica los bienes, cantidad y precio</p> <p>N/A</p> <p>No</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>No</p> <p>No</p> <p>✓</p> <p>N/A en ningún ítem</p>
4.	Preguntas que deben formularse en el examen:	
4.1	¿Está fácilmente disponible la documentación?	No

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
4.2	¿Indica que el gasto fue aprobado por un oficial facultado para hacerlo?	√
4.3	¿Está en el documento original?	La factura original queda en resguardo de la OFI del MAG, en original se mantienen los documentos de respaldo
4.4	¿Corresponde al proyecto de que se trata?	√
4.5	¿Son correctos los cálculos? ¿Hay algún error o alteración?	√ y no se presentan alteraciones
4.6	¿Son los tipos de costos imputados adecuados a la categoría y se han utilizado correctamente los porcentajes de desembolso?	√
4.7	¿Hay alguna factura duplicada?	No
5.	Verifíquese la elegibilidad de los gastos. El examen determina si los gastos están justificados adecuadamente y reúnen los requisitos del FIDA para el desembolso, de conformidad con los acuerdos jurídicos.	√
6.	Determinese si se efectuó algún pago antes de recibir el bien o de la prestación de servicios y, de ser así, si se ajusta a las disposiciones del contrato.	√
7.	Los pagos que sobrepasen los límites definidos de la declaración de gastos deben estar plenamente justificados por la documentación pertinente.	No
8.	<p>Compruébense los pagos correspondientes a artículos que no se adquieren en conformidad con los acuerdos jurídicos o los contratos firmados, por ejemplo:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ los pagos de artículos no especificados en el convenio de financiación ni en el POA, incluido el plan de adquisiciones y contrataciones aprobado por el FIDA; ✓ los pagos efectuados antes de la firma del crédito o de la fecha especificada para la financiación retroactiva; ✓ los compromisos efectuados antes de la fecha de terminación (excluidos los gastos de cierre) y los pagos efectuados por los gastos contraídos después de la fecha de cierre. 	N/A en ningún item