

[illegible]

26	FLA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FIN 9	Clausula Compromiso El 2 de mayo 2024, se suscribió Contrato de Admón Proy Refinanciación en los Dptos de Cesar, Magü y Bolívar entre FRAGRO y Montemmy Panamá LTDA, L. del cual fue notario mediante Contrato de Compra y Venta S.A. en Representación a For Montemmy Colombia S.A.S. el 10 de mayo 2024, L. La por este que FRAGRO suscribió con prelación sobre prof. No. 07-2019 L.)	Realizado sobre la base de la firma controlada por Montemmy Panamá LTDA, L. del cual fue notario mediante Contrato de Compra y Venta S.A. en Representación a For Montemmy Colombia S.A.S. el 10 de mayo 2024, L. La por este que FRAGRO suscribió con prelación sobre prof. No. 07-2019 L.)	Resolución de la posibilidad de adelantar acción de repetición	2. Presentar el concepto al Comité de Coordinación para adelantar la procedencia de adelantar la acción de repetición que corresponda	Acta Comité Coordinación	1	2024/05/01	2024/05/30	3		FRAGRO
27	FLA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FIN 9	Clausula Compromiso El 2 de mayo 2024, se suscribió Contrato de Admón Proy Refinanciación en los Dptos de Cesar, Magü y Bolívar entre FRAGRO y Montemmy Panamá LTDA, L. del cual fue notario mediante Contrato de Compra y Venta S.A. en Representación a For Montemmy Colombia S.A.S. el 10 de mayo 2024, L. La por este que FRAGRO suscribió con prelación sobre prof. No. 07-2019 L.)	Realizado sobre la base de la firma controlada por Montemmy Panamá LTDA, L. del cual fue notario mediante Contrato de Compra y Venta S.A. en Representación a For Montemmy Colombia S.A.S. el 10 de mayo 2024, L. La por este que FRAGRO suscribió con prelación sobre prof. No. 07-2019 L.)	Resolución de la posibilidad de adelantar acción de repetición	3. Adelantar la acción de repetición en caso que sea la decisión del Comité de Coordinación	Suporte acción repetición	1	2024/05/01	2024/10/31	6		FRAGRO
28	FLA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FIN 10	Supervisión contractual FRAGRO Realizado la revisión de 30 ejemplar contractuales por la CGR, se evidencian en 2 contratos, errores y por, acción que el 02 de 2023. No se actualizan gerenciales ante adición contrato otros No. 1. 25 de 2023. El informe de superv. se realizó de manera adamp, según a que el contrato finalizó el 4 de agosto 2023 y el informe antes del 3 de mayo 2024.)	Incumplimiento de las obligaciones a cargo de los supervisores al no seguir participando la supervisión de gerenciales de acuerdo con las coberturas en el informe de supervisión de gerenciales contractuales	Seguimiento a los supervisores desde la Dirección de Coordinación	1. Enviar comunicación de manera trimestral (se usa mediante memorando o correo electrónico, adjuntando a los supervisores el envío oportuno del formato de Informe de Seguimiento Supervisión y Reseña a Satisfacción para poner en la Licitación oportuna de los contratos, así como el envío oportuno de las próleas que respaldan el contrato y sus modificaciones.	Memorandos	2	2024/07/15	2024/12/31	17		FRAGRO
29	FLA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FAG 1	Revisión de Provisiones en gastos diversos FAG Gastos Diversos, visto es, para el 2023 y el de \$201.000 mil y para el 2022 por \$203.075 mil, lo que resulta que se duplicaron gastos de una vía a otra.	Falta de revisión y control por parte de la entidad, cuando el resultado de la consolidación de la información financiera	Realización de la revisión de la información financiera consolidada adjuntando como base del EIFF con su desglose en la nota de revisión	1. Ajustar los rubros de los EIFF del FAG del período final de 2024 con los respectivos rubros, adjuntando el detalle de la revisión por cada concepto afectado de modo que sea completa, fiel y libre de error.	EIFF y notas a los EIFF	1	2023/01/01	2025/03/31	9		FAG
30	FLA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FAG 2	Parametrización vs Pagos de garantías (...) 1. Tras analizar la información se evidenció que dos certificados de garantía - FAG identificados con los números 4721342 y 4721343 fueron expedidos con fecha 10 de noviembre de 2023, por lo que se ha notado una inconsistencia a la que se ha detectado sobre según parametrización emitida por FRAGRO. (...))	FRAGRO cuenta con un sistema en el cual no están operando los controles, por lo que no se evidencian las inconsistencias y se debe efectuar auditoría manual de los parámetros, confirmando que la entidad genera un alto volumen de ajustes por rubros de ajuste o rubros creditos, y que se emiten algunos casos por el error humano	Revisión manual del archivo de parámetros y se verifican los ajustes de los rubros creditos	1. Revisar mensualmente los condiciones generadas frente a las tarifas vigentes aprobadas por la CNCL, así como verificar que los rubros creditos y de ajuste producidos de correcciones en los rubros se hubieran realizado correctamente.	Archivo manual de revisión de condiciones y ajustes de rubros	5	2024/07/15	2024/11/30	14		FAG
31	FLA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FAG 2	Parametrización vs Pagos de garantías (...) 1. Tras analizar la información se evidenció que dos certificados de garantía - FAG identificados con los números 4721342 y 4721343 fueron expedidos con fecha 10 de noviembre de 2023, por lo que se ha notado una inconsistencia a la que se ha detectado sobre según parametrización emitida por FRAGRO. (...))	FRAGRO cuenta con un sistema en el cual no están operando los controles, por lo que no se evidencian las inconsistencias y se debe efectuar auditoría manual de los parámetros, confirmando que la entidad genera un alto volumen de ajustes por rubros de ajuste o rubros creditos, y que se emiten algunos casos por el error humano	Implementación de controles adicionales en la verificación de operaciones de crédito	2. Establecer control trimestral en la verificación de operaciones de crédito mediante el cual se valide la concordancia entre los Bases de Datos de ADOCS y los de FAG Servicios, que permita identificar los casos en los que la información no es consistente y definir en las acciones adicionales a los Intermedios Financieros	Instrucciones Aprobadas	1	2024/07/15	2024/11/30	14		FAG