



Tipo Modalidad	53	N DE MEJOR
Formulario	400	MEJORAMIE
Unidad Inform	1	
Entidad	195	
Fecha	2018/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	1 F Hallazgo No. 1 Metodología para el Cálculo de Provisiones Procesos Judiciales Una vez realizado el análisis documental se evidenció que si bien FINAGRO cuenta con política contable para provisiones de activos contingentes y pasivos contingentes, en ella no se establece la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico (...)	Lo anterior debido a la falta de una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales	Revisión y ajustes de la política con el fin de establecer la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico para determinar el cálculo de la provisión contable	1. Elaborar el documento que contenga la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico para determinar el cálculo de la provisión contable y la valoración del riesgo respecto de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales y presentar a los órganos correspondientes para su aprobación	Documento Metodológico aprobado	1	2018-05-17	2018-07-31	11	0,3	Auditoría Financiera
2	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	1 F Hallazgo No. 1 Metodología para el Cálculo de Provisiones Procesos Judiciales Una vez realizado el análisis documental se evidenció que si bien FINAGRO cuenta con política contable para provisiones de activos contingentes y pasivos contingentes, en ella no se establece la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico (...)	Lo anterior debido a la falta de una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales	Revisión y ajustes de la política con el fin de establecer la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico para determinar el cálculo de la provisión contable	2. Socializar el documento metodológico con los diferentes apoderados de la entidad, dando a conocer además las actividades que deben realizar para la aplicación de la política en el sistema E - KOGUI y los diferentes informes que solicite la Entidad.	Soporte socialización	1	2018-07-31	2018-08-30	4	0,05	Auditoría Financiera
3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	1 F Hallazgo No. 1 Metodología para el Cálculo de Provisiones Procesos Judiciales Una vez realizado el análisis documental se evidenció que si bien FINAGRO cuenta con política contable para provisiones de activos contingentes y pasivos contingentes, en ella no se establece la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico (...)	Lo anterior debido a la falta de una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales	Revisión y ajustes de la política con el fin de establecer la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico para determinar el cálculo de la provisión contable	3. Reportar a la Dirección de Contabilidad para que se realice la actualización contable una vez realizadas las actualizaciones de los reportes de provisiones y contingencias por los apoderados	Memorando	1	2018-08-30	2018-11-30	13	0	Auditoría Financiera
4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	1 F Hallazgo No. 1 Metodología para el Cálculo de Provisiones Procesos Judiciales Una vez realizado el análisis documental se evidenció que si bien FINAGRO cuenta con política contable para provisiones de activos contingentes y pasivos contingentes, en ella no se establece la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico (...)	Lo anterior debido a la falta de una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales	Revisión y ajustes de la política con el fin de establecer la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico para determinar el cálculo de la provisión contable	4. Realizar la actualización de los registros contables respectivos según instrucciones de la Dirección Jurídica	Comprobante contable	1	2018-11-30	2018-12-14	2	0	Auditoría Financiera
5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	2 F Hallazgo No. 2 Multas y Sanciones A 31 de diciembre de 2017, la subcuenta 251910- Cuentas por pagar Multas y Sanciones otras autoridades administrativas presentan subestimación en \$426 millones, valor que corresponde a la multa impuesta por la Corporación Autónoma del Cesar (Monterrey Forestal) a FINAGRO, mediante la Resolución No. 026 del 18 abril de 2017, y confirmada	Lo anterior, obedece a la falta de comunicación y conciliación entre las direcciones jurídica y de contabilidad, lo que conlleva a que la información reconocida no sea consistente y pueda generar intereses moratorios por el no pago oportuno de la multa.	Ajustar las subcuentas 251910- Cuentas por pagar Multas y Sanciones otras autoridades administrativas, Subcuenta 391500 Ganancia del Ejercicio y la subcuenta 281435 Otros Litigios en Proceso Administrativo y se genere una cuenta por pagar. *NOTA: El pago de la multa solo se realizará cuando se defina la aceptación o no de la medida preventiva solicitada por FINAGRO ante el tribunal...	1. Realizar solicitud a la Dirección de Contabilidad para que esta última realice los ajustes correspondientes a los estados financieros de FINAGRO generando una cuenta por pagar por valor de \$ 426 millones.	Solicitud	1	2018-05-16	2018-06-30	6	1	*NOTA: El pago de la multa solo se realizará cuando se defina la aceptación o no de la medida preventiva solicitada por FINAGRO ante el Honorable Tribunal Administrativo del Cesar. Auditoría Financiera

6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	2 F	Hallazgo No. 2 Multas y Sanciones A 31 de diciembre de 2017, la subcuenta 251910- Cuentas por pagar Multas y Sanciones otras autoridades administrativas presentan subestimación en \$426 millones, valor que corresponde a la multa impuesta por la Corporación Autónoma del Cesar (Monterrey Forestal) a FINAGRO, mediante la Resolución No. 026 del 18 abril de 2017, y confirmada	Lo anterior, obedece a la falta de comunicación y conciliación entre las direcciones jurídica y de contabilidad, lo que conlleva a que la información reconocida no sea consistente y pueda generar intereses moratorios por el no pago oportuno de la multa.	Ajustar las subcuentas 251910- Cuentas por pagar Multas y Sanciones otras autoridades administrativas, Subcuenta 391500 Ganancia del Ejercicio y la subcuenta 281435 Otros Litigios en Proceso Administrativo y se genere una cuenta por pagar. *NOTA: El pago de la multa solo se realizará cuando se defina la aceptación o no de la medida preventiva solicitada por FINAGRO ante el tribunal...	2. Realizar los ajustes correspondientes, en las subcuentas 251910- Cuentas por pagar Multas y Sanciones otras autoridades administrativas, Subcuenta 391500 Ganancia del Ejercicio y la subcuenta 281435 Otros Litigios en Proceso Administrativo y se genere una cuenta por pagar.	Comprobante contable	1	2018-06-30	2018-07-30	4	0	*NOTA: El pago de la multa solo se realizará cuando se defina la aceptación o no de la medida preventiva solicitada por FINAGRO ante el Honorable Tribunal Administrativo del Cesar. Auditoría Financiera
7	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	3 F	Hallazgo No. 3 Cuentas Contingentes El grupo 62- Cuentas de Revelación de Información Financiera Acreedoras, al cierre de la vigencia ascendía a \$215.254 millones, presenta subestimación y sobrestimación por las situaciones que se describen a continuación:	Falta de conciliación y seguimiento a la información reportada en el aplicativo e-Kogui de los procesos judiciales y sancionatorios, por parte de las Direcciones Jurídica y Contable, como también a la falta de depuración de las partidas registradas en la Contabilidad.	Se realizarán las actualizaciones correspondientes, enfocándonos en las provisiones que arroja el sistema E – KOGUI con los registros que realizan los abogados de la entidad, en esta actividad se desarrollara la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico	1. Socializar el documento metodológico con los diferentes apoderados de la entidad, dando a conocer además las actividades que deben realizar para la aplicación de la política en el sistema E - KOGUI y los diferentes informes que solicite la Entidad.	Soporte socialización	1	2018-07-31	2018-08-30	4	0,05	Auditoría Financiera
8	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	3 F	Hallazgo No. 3 Cuentas Contingentes El grupo 62- Cuentas de Revelación de Información Financiera Acreedoras, al cierre de la vigencia ascendía a \$215.254 millones, presenta subestimación y sobrestimación por las situaciones que se describen a continuación:	Falta de conciliación y seguimiento a la información reportada en el aplicativo e-Kogui de los procesos judiciales y sancionatorios, por parte de las Direcciones Jurídica y Contable, como también a la falta de depuración de las partidas registradas en la Contabilidad.	Se realizarán las actualizaciones correspondientes, enfocándonos en las provisiones que arroja el sistema E – KOGUI con los registros que realizan los abogados de la entidad, en esta actividad se desarrollara la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico	2. Realizar las actualizaciones de los reportes de provisiones y contingencias en el sistema e-Kogui	Soporte actualización	1	2018-08-30	2018-11-30	13	0	Auditoría Financiera
9	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	3 F	Hallazgo No. 3 Cuentas Contingentes El grupo 62- Cuentas de Revelación de Información Financiera Acreedoras, al cierre de la vigencia ascendía a \$215.254 millones, presenta subestimación y sobrestimación por las situaciones que se describen a continuación:	Falta de conciliación y seguimiento a la información reportada en el aplicativo e-Kogui de los procesos judiciales y sancionatorios, por parte de las Direcciones Jurídica y Contable, como también a la falta de depuración de las partidas registradas en la Contabilidad.	Se realizarán las actualizaciones correspondientes, enfocándonos en las provisiones que arroja el sistema E – KOGUI con los registros que realizan los abogados de la entidad, en esta actividad se desarrollara la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico	3. Reportar a la Dirección de Contabilidad de FINAGRO para que se realice la actualización contable	Memorando	1	2018-11-30	2018-12-14	2	0	Auditoría Financiera
10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	3 F	Hallazgo No. 3 Cuentas Contingentes El grupo 62- Cuentas de Revelación de Información Financiera Acreedoras, al cierre de la vigencia ascendía a \$215.254 millones, presenta subestimación y sobrestimación por las situaciones que se describen a continuación:	Falta de conciliación y seguimiento a la información reportada en el aplicativo e-Kogui de los procesos judiciales y sancionatorios, por parte de las Direcciones Jurídica y Contable, como también a la falta de depuración de las partidas registradas en la Contabilidad.	Se realizarán las actualizaciones correspondientes, enfocándonos en las provisiones que arroja el sistema E – KOGUI con los registros que realizan los abogados de la entidad, en esta actividad se desarrollara la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico	4. Incluir, dentro de las obligaciones contractuales en los contratos de los apoderados judiciales de FINAGRO, la obligación de mantener actualizado el E-Kogui so pena de imposición de sanciones por incumplimiento	Solicitud elaboración Otrosíes	1	2018-08-30	2018-09-30	4	0	Auditoría Financiera
11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	3 F	Hallazgo No. 3 Cuentas Contingentes El grupo 62- Cuentas de Revelación de Información Financiera Acreedoras, al cierre de la vigencia ascendía a \$215.254 millones, presenta subestimación y sobrestimación por las situaciones que se describen a continuación:	Falta de conciliación y seguimiento a la información reportada en el aplicativo e-Kogui de los procesos judiciales y sancionatorios, por parte de las Direcciones Jurídica y Contable, como también a la falta de depuración de las partidas registradas en la Contabilidad.	Se realizarán las actualizaciones correspondientes, enfocándonos en las provisiones que arroja el sistema E – KOGUI con los registros que realizan los abogados de la entidad, en esta actividad se desarrollara la metodología y lineamientos de reconocido valor técnico	5. Revisar y conciliar las cuentas contables por lo menos trimestralmente	Soporte conciliación trimestral	4	2018-07-23	2019-04-12	38	0	Auditoría Financiera
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	4 F	Hallazgo No. 4 Inversiones A 31 de diciembre de 2017, la Cuenta 1301 - Inversiones a Valor Razonable con saldo de 1.520.631 millones, presenta una sobrestimación de 196 millones que corresponde a los Certificados de Depósito a Término - CDT los cuales en los registros contables figuran por valor de \$1.428.408 millones y en el portafolio de inversiones están por \$1.428.212 millones.	Lo anterior, obedece a la falta de conciliación entre las direcciones tesorería y contabilidad.	Aclaración formal con la Superintendencia Financiera de la forma de proceder para la contabilización de inversiones con vencimientos en días no hábiles	1. Realizar consulta de concepto oficial a la Superintendencia Financiera sobre la forma de contabilizar inversiones con vencimientos en días no hábiles.	Comunicación	1	2018-06-08	2018-09-08	13	0	Auditoría Financiera

13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	4 F	Hallazgo No. 4 Inversiones A 31 de diciembre de 2017, la Cuenta 1301 - Inversiones a Valor Razonable con saldo de 1.520.631 millones, presenta una sobrestimación de 196 millones que corresponde a los Certificados de Depósito a Término - CDT los cuales en los registros contables figuran por valor de \$1.428.408 millones y en el portafolio de inversiones están por \$1.428.212 millones.	Lo anterior, obedece a la falta de conciliación entre las direcciones tesorería y contabilidad.	Aclaración formal con la Superintendencia Financiera de la forma de proceder para la contabilización de inversiones con vencimientos en días no hábiles	2. Realizar las acciones pertinentes según el concepto de la SFC	Acciones realizadas	1	2018-09-08	2018-12-28	16	0	Auditoría Financiera
14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	5 F	Hallazgo No. 5 Procedimientos Presupuestales Sistema de Gestión de Calidad de FINAGRO. En la revisión efectuada a la ejecución presupuestal de los gastos de la vigencia 2017, se evidenció sobre-ejecución por \$790 mill en algunos rubros ptales a nivel de subcuentas en los gastos de funcionamiento relacionados en la tabla 1, los que fueron registrados y soportados en el aplicativo (...)	Lo anterior obedece a deficiencias de control interno en la aplicación de los procedimientos por parte de las áreas responsables de realizar la gestión en la ejecución, seguimiento y control de las reservas presupuestales; como también deficiencias en el registro de las modificaciones, traslados y adiciones presupuestales	Fortalecer los mecanismos de control existentes para garantizar una adecuada ejecución de los gastos frente al presupuesto asignado por cada sub-rubro y área.	1. Capacitar a toda la Entidad, sobre los procedimientos de presupuesto con énfasis en la importancia de la adecuada ejecución de las obligaciones contraídas en los contratos frente a lo proyectado en la particularidad.	Capacitación efectivamente realizada	1	2018-06-18	2018-09-12	12	0	Auditoría Financiera
15	FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	5 F	Hallazgo No. 5 Procedimientos Presupuestales Sistema de Gestión de Calidad de FINAGRO. En la revisión efectuada a la ejecución presupuestal de los gastos de la vigencia 2017, se evidenció sobre-ejecución por \$790 mill en algunos rubros ptales a nivel de subcuentas en los gastos de funcionamiento relacionados en la tabla 1, los que fueron registrados y soportados en el aplicativo (...)	Lo anterior obedece a deficiencias de control interno en la aplicación de los procedimientos por parte de las áreas responsables de realizar la gestión en la ejecución, seguimiento y control de las reservas presupuestales; como también deficiencias en el registro de las modificaciones, traslados y adiciones presupuestales	Fortalecer los mecanismos de control existentes para garantizar una adecuada ejecución de los gastos frente al presupuesto asignado por cada sub-rubro y área.	2. Definir un criterio unificado y adecuado en cuanto a la utilización de las cuentas contables versus los rubros presupuestales, con el fin de evitar la sobre ejecución de algunos rubros	Memoria de reunión entre las áreas involucradas	1	2018-06-18	2018-09-12	12	0	Auditoría Financiera
16	FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	5 F	Hallazgo No. 5 Procedimientos Presupuestales Sistema de Gestión de Calidad de FINAGRO. En la revisión efectuada a la ejecución presupuestal de los gastos de la vigencia 2017, se evidenció sobre-ejecución por \$790 mill en algunos rubros ptales a nivel de subcuentas en los gastos de funcionamiento relacionados en la tabla 1, los que fueron registrados y soportados en el aplicativo (...)	Lo anterior obedece a deficiencias de control interno en la aplicación de los procedimientos por parte de las áreas responsables de realizar la gestión en la ejecución, seguimiento y control de las reservas presupuestales; como también deficiencias en el registro de las modificaciones, traslados y adiciones presupuestales	Fortalecer los mecanismos de control existentes para garantizar una adecuada ejecución de los gastos frente al presupuesto asignado por cada sub-rubro y área.	3. Realizar control trimestral de la ejecución presupuestal de todas las áreas	Soporte seguimiento trimestral	4	2018-07-23	2019-04-12	38	0	Auditoría Financiera
17	FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	8 2016	Hallazgo No 8 - Instrumento de Gestión Ambiental (GA) Pese al desarrollo de acciones encaminadas a la sensibilización, seguimiento y control al consumo de recursos naturales, FINAGRO durante 2016 no formuló un instrumento de planeación para la GA (Plan o Sistema de GA), que le permitiera identificar los aspectos y controlar los impactos ambientales, prdto de sus actividades misionales.	Falta de implementación de instrumentos de planeación ambiental y programas para el uso eficiente, racional y ahorrador del agua y la energía, debidamente estructurados, reglamentados, documentados, medibles, comparables y susceptibles de ser mejorados continuamente	Implementación del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA dentro del Sistema de Gestión Sostenible	Implementar el PIGA de manera concertada con la Secretaría de Ambiente, definiendo línea base de indicadores y metas que permitan identificar aspectos y controlar los impactos ambientales como producto de las actividades misionales de FINAGRO	PIGA implementado	1	2017/07/17	2018/07/31	54	0,5	Hallazgo de auditoría de la vigencia 2016 en ejecución
18	FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	1 C	Hallazgo No. 1 Control resultados de la verificación de inversiones - Revisada muestra de operaciones objeto de control de inversión para el año 2017 entregadas a la comisión de la CGR, se encontraron las siguientes situaciones: (detalle en informe). De los casos mencionados, del 1 al 5, se indica que el beneficiario al momento de la misma no presentó los soportes de las inversiones	debilidades en el seguimiento a los resultados de la verificación de la operación.	Fortalecimiento del conocimiento de las obligaciones que tienen los Intermediarios Financieros y Beneficiarios al acceder a créditos, incentivos y/o subsidios	1. Iniciar requerimientos a los Intermediarios Financieros sobre los casos citados en el informe de la CGR - Cumplimiento y adelantar las acciones correspondientes según el resultado	Comunicación	1	2018/07/01	2018/09/28	13	0	Auditoría Cumplimiento
19	FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	1 C	Hallazgo No. 1 Control resultados de la verificación de inversiones - Revisada muestra de operaciones objeto de control de inversión para el año 2017 entregadas a la comisión de la CGR, se encontraron las siguientes situaciones: (detalle en informe). De los casos mencionados, del 1 al 5, se indica que el beneficiario al momento de la misma no presentó los soportes de las inversiones	debilidades en el seguimiento a los resultados de la verificación de la operación.	Fortalecimiento del conocimiento de las obligaciones que tienen los Intermediarios Financieros y Beneficiarios al acceder a créditos, incentivos y/o subsidios	2. Capacitar a los visitantes en relación con las disposiciones contempladas en el capítulo V del Manual de servicios	Lista de asistencia	1	2018/07/01	2018/09/28	13	0	Auditoría Cumplimiento

20	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	1 C	Hallazgo No. 1 Control resultados de la verificación de inversiones - Revisada muestra de operaciones objeto de control de inversión para el año 2017 entregadas a la comisión de la CGR, se encontraron las siguientes situaciones: (detalle en informe). De los casos mencionados, del 1 al 5, se indica que el beneficiario al momento de la misma no presentó los soportes de las inversiones	debilidades en el seguimiento a los resultados de la verificación de la operación.	Fortalecimiento del conocimiento de las obligaciones que tienen los Intermediarios Financieros y Beneficiarios al acceder a créditos, incentivos y/o subsidios	3. Enviar comunicación a los Intermediarios Financieros recordando las obligaciones contempladas en el capítulo V	Comunicación	1	2018/07/01	2018/09/28	13	0	Auditoría Cumplimiento
21	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	1 C	Hallazgo No. 1 Control resultados de la verificación de inversiones - Revisada muestra de operaciones objeto de control de inversión para el año 2017 entregadas a la comisión de la CGR, se encontraron las siguientes situaciones: (detalle en informe). De los casos mencionados, del 1 al 5, se indica que el beneficiario al momento de la misma no presentó los soportes de las inversiones	debilidades en el seguimiento a los resultados de la verificación de la operación.	Fortalecimiento del conocimiento de las obligaciones que tienen los Intermediarios Financieros y Beneficiarios al acceder a créditos, incentivos y/o subsidios	4. Capacitar a los colaboradores de Finagro que tienen contacto con intermediarios y beneficiarios para que se recuerden las obligaciones que adquieren al acceder a los créditos en condiciones Finagro y/o incentivos o subsidios	Lista de asistencia	1	2018/07/01	2018/11/30	22	0	Auditoría Cumplimiento
22	FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	2 C	Hallazgo No.2. Control y Seguimiento Tarjeta de Crédito Agropecuaria - Revisada operac. de cartera se encontró que, de 153.117 operaciones por \$10.7 bill, validadas como colocaciones sustitutivas por los IF para el cumplimiento del requerido de inversión en TDA, 39.467 corresponden a Tarjeta Crédito Agrop., por \$568.048 mill, lo que rpt el 25.77% en cantidad de oper. y el 5.27% en valor	Inadecuada aplicación de las disposiciones establecidas y por falta de control y seguimiento de FINAGRO en la validación de las operaciones de la cartera sustitutiva	Mejoramiento del proceso de registro y colocación de crédito en condiciones Finagro mediante Tarjeta de Crédito Agropecuaria	1. Definir los criterios técnicos y operativos para incorporar en el aplicativo AGROS, las operaciones en condiciones Finagro con tarjeta de crédito Agropecuaria.	Documento con criterios técnicos y operativos	1	2018/07/01	2018/12/31	26	0	Auditoría Cumplimiento
23	FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	2 C	Hallazgo No.2. Control y Seguimiento Tarjeta de Crédito Agropecuaria - Revisada operac. de cartera se encontró que, de 153.117 operaciones por \$10.7 bill, validadas como colocaciones sustitutivas por los IF para el cumplimiento del requerido de inversión en TDA, 39.467 corresponden a Tarjeta Crédito Agrop., por \$568.048 mill, lo que rpt el 25.77% en cantidad de oper. y el 5.27% en valor	Inadecuada aplicación de las disposiciones establecidas y por falta de control y seguimiento de FINAGRO en la validación de las operaciones de la cartera sustitutiva	Mejoramiento del proceso de registro y colocación de crédito en condiciones Finagro mediante Tarjeta de Crédito Agropecuaria	2. Analizar la pertinencia dentro del producto de implementar restricciones al uso a través de avances en efectivo de los cupos de la tarjeta de crédito Agropecuaria y realizar los ajustes normativos correspondientes	Análisis de producto con Intermediarios Financieros y áreas relacionadas. Manual de servicios ajustado	1	2018/12/31	2019/01/31	4	0	Auditoría Cumplimiento
24	FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	2 C	Hallazgo No.2. Control y Seguimiento Tarjeta de Crédito Agropecuaria - Revisada operac. de cartera se encontró que, de 153.117 operaciones por \$10.7 bill, validadas como colocaciones sustitutivas por los IF para el cumplimiento del requerido de inversión en TDA, 39.467 corresponden a Tarjeta Crédito Agrop., por \$568.048 mill, lo que rpt el 25.77% en cantidad de oper. y el 5.27% en valor	Inadecuada aplicación de las disposiciones establecidas y por falta de control y seguimiento de FINAGRO en la validación de las operaciones de la cartera sustitutiva	Mejoramiento del proceso de registro y colocación de crédito en condiciones Finagro mediante Tarjeta de Crédito Agropecuaria	3. Incorporar en el aplicativo AGROS la funcionalidad de registro de las operaciones en condiciones Finagro con Tarjeta de Crédito Agropecuaria	Desarrollo en el aplicativo	1	2019/02/01	2019/05/31	17	0	Auditoría Cumplimiento
25	FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	2 C	Hallazgo No.2. Control y Seguimiento Tarjeta de Crédito Agropecuaria - Revisada operac. de cartera se encontró que, de 153.117 operaciones por \$10.7 bill, validadas como colocaciones sustitutivas por los IF para el cumplimiento del requerido de inversión en TDA, 39.467 corresponden a Tarjeta Crédito Agrop., por \$568.048 mill, lo que rpt el 25.77% en cantidad de oper. y el 5.27% en valor	Inadecuada aplicación de las disposiciones establecidas y por falta de control y seguimiento de FINAGRO en la validación de las operaciones de la cartera sustitutiva	Mejoramiento del proceso de registro y colocación de crédito en condiciones Finagro mediante Tarjeta de Crédito Agropecuaria	4. Revisar los requerimientos realizados por la CGR a los Intermediarios Financieros en relación con la Tarjeta de Crédito Agropecuaria y el control de inversión y adelantar los procesos a los que haya lugar	Soporte revisión	1	2018/07/01	2018/12/31	26	0	Auditoría Cumplimiento
26	FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	2 C	Hallazgo No.2. Control y Seguimiento Tarjeta de Crédito Agropecuaria - Revisada operac. de cartera se encontró que, de 153.117 operaciones por \$10.7 bill, validadas como colocaciones sustitutivas por los IF para el cumplimiento del requerido de inversión en TDA, 39.467 corresponden a Tarjeta Crédito Agrop., por \$568.048 mill, lo que rpt el 25.77% en cantidad de oper. y el 5.27% en valor	Inadecuada aplicación de las disposiciones establecidas y por falta de control y seguimiento de FINAGRO en la validación de las operaciones de la cartera sustitutiva	Mejoramiento del proceso de registro y colocación de crédito en condiciones Finagro mediante Tarjeta de Crédito Agropecuaria	5. Solicitar a los Intermediarios Financieros, la validación de cupos y actualización de información de beneficiarios una vez al año	Ajuste normativo Memorando	1	2018/07/01	2018/12/31	26	0	Auditoría Cumplimiento