



po Modalid	53	IN DE MEJOR
Formulario	400	MEJORAMIE
oneda Infor	1	
Entidad	195	
Fecha	2019/06/30	
Periodicida	6	SEMESTRAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		VALIDAD DE REG	DIGO HALLAZ	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	VIDADES / UNIDAD DE ME	ANTIDADES UN	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	IDES / FECHA DE TERM	ES / PLAZO EN ES	AVANCE FÍSICO DE	OBSERVACIONES	
1	FILA_1	2	AVANCE Ó SEG	1F	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	2019/08/30	39	0,8	
2	FILA_2	2	AVANCE Ó SEG	3F	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-Kogul 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 realizaran las actualizaciones correspondientes, enfocándonos en las provisiones que arroja el sistema E – KOGUL 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-Kogul	Soporte actualización	1	2018/08/30	2019/08/30	52	0,8	
3	FILA_3	2	AVANCE Ó SEG	3F	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-Kogul 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 realizaran las actualizaciones correspondientes, enfocándonos en las provisiones que arroja el sistema E – KOGUL 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	2019/07/31	53	3	
4	FILA_4	2	AVANCE Ó SEG	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 el 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, propto 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 - PGA dentro del Sistema de Gestión Sostenible	Implementar el PGA 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	PGA implementado	1	2017/07/17	2019/12/31	128	0,8	Hallazgo de la vigencia 2016 que se encontraba en ejecución
5	FILA_5	2	AVANCE Ó SEG	2C	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 Agropecuaria por \$568.048 mill. lo que representa 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	2019/08/30	30	0,8	