

Tipo Modalidad	53	3: PLAN DE MEJORAMEN
Formulario	400	NES DE MEJORAMIENTO
Moneda Informe	1	
Entidad	155	
Fecha	2022/12/31	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
	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	DADES / UNIDAD DE	ENTIDADES UR/DES / FECHA /	FECHA DE	MES / PLAZO E	AVANCE FISC	OBSERVACIONES	
FILA_1	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H13	Bases de Datos Agros y Contabilidad Concluidos los registros de desembolsos de AGROS, relacionados en la BD Colocaciones 2021. La información descargada de registros contables correspondientes a los auxiliares de cartera, se encuentra diferida \$36.210 mill equiv al 0,66% del total de la cartera de robo registrada en el aplicativo de cartera la cual fue de \$5.566.601 mill	debilidad en la conciliación de la información entre los sistemas de cartera y contabilidad.	Fortalecimiento del proceso de conciliación mensual de colocaciones reportadas en la bodega de datos (BDD) vs los desembolsos registrados en contabilidad y/o AGROS, incorporando la justificación de las diferencias por reglas de negocio.	1- Ajustar el formato de conciliación, incluyendo la información de las operaciones que se refieren por reglas de negocio (novedades) de la colocación oficial en bodega de datos.	Formato ajustado	1	2022/08/01	2023/01/31	13	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_2	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H13	Bases de Datos Agros y Contabilidad Concluidos los registros de desembolsos de AGROS, relacionados en la BD Colocaciones 2021. La información descargada de registros contables correspondientes a los auxiliares de cartera, se encuentra diferida \$36.210 mill equiv al 0,66% del total de la cartera de robo registrada en el aplicativo de cartera la cual fue de \$5.566.601 mill	debilidad en la conciliación de la información entre los sistemas de cartera y contabilidad.	Fortalecimiento del proceso de conciliación mensual de colocaciones reportadas en la bodega de datos (BDD) vs los desembolsos registrados en contabilidad y/o AGROS, incorporando la justificación de las diferencias por reglas de negocio.	2- Ajustar en ISODOC las reglas de negocio existentes con la confirmación de las colocaciones a Bodega de Datos e incluir lo nuevo que resulte de la implementación de esta conciliación.	Reglas de negocio modificadas	1	2022/08/01	2023/01/31	13	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_3	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H14	Desembolso De Créditos Revisada la información entregada por la entidad y el registro de información de los aplicativos, se evidencia que no hay una estrategia documentada de verificación permanente de la parametrización del sistema AGROS (...)	falta de una estrategia que evalúe la actualización de los parámetros mínimos de los requisitos de aprobación en el sistema de gestión de cartera AGROS, y la falta de control en la revisión de las aprobaciones	Fortalecer el procedimiento de parametrización en AGROS para documentar el control dual que se realiza y los controles normales que complementan el proceso de registro de operaciones	2- Ajustar el procedimiento CSP-PRO-014 para documentar los controles que deben tener los intermediarios financieros mensualmente respecto de la altura de mora de los créditos vigentes a cada corte en cartera sustituta...	Procedimiento ajustado	1	2022/08/01	2023/01/31	16	0,8	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_4	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H15	Cálculo para el cómputo de la inversión forzosa. La DRD genera el informe con el cálculo de los prom. ponderados trin de cartera sustituta para el cómputo de la inversión forzosa, donde se observa que se incluyen operac. que se encontraban en mora (...)	debilidades en el proceso de Gestión de Carteras de Segundo piso. En el procedimiento Registro de Solicitudes de Crédito se genera el Informe de promedios de cartera sustituta.	Mejorar los controles para el cálculo de los promedios para el cómputo de la inversión forzosa	1. Ajustar el Manual de Servicios de FINAGRO para incorporar la información que deben tener los intermediarios financieros mensualmente respecto de la altura de mora de los créditos vigentes a cada corte en cartera sustituta...	Manual Modificado	1	2022/07/15	2023/02/28	14	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_5	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H15	Cálculo para el cómputo de la inversión forzosa. La DRD genera el informe con el cálculo de los prom. ponderados trin de cartera sustituta para el cómputo de la inversión forzosa, donde se observa que se incluyen operac. que se encontraban en mora (...)	debilidades en el proceso de Gestión de Carteras de Segundo piso. En el procedimiento Registro de Solicitudes de Crédito se genera el Informe de promedios de cartera sustituta.	Mejorar los controles para el cálculo de los promedios para el cómputo de la inversión forzosa	2. Capacitar a los IF sobre estas nuevas medidas en el proceso de validación de la cartera.	Listado asistencia y material capacitación	2	2022/09/01	2023/02/28	12	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_6	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H15	Cálculo para el cómputo de la inversión forzosa. La DRD genera el informe con el cálculo de los prom. ponderados trin de cartera sustituta para el cómputo de la inversión forzosa, donde se observa que se incluyen operac. que se encontraban en mora (...)	debilidades en el proceso de Gestión de Carteras de Segundo piso. En el procedimiento Registro de Solicitudes de Crédito se genera el Informe de promedios de cartera sustituta.	Mejorar los controles para el cálculo de los promedios para el cómputo de la inversión forzosa	3. Establecer un control periódico de revisión mensual general de parámetros en AGROS de los promedios ponderados trimestrales de cartera sustituta para el cómputo de la inversión forzosa	Soporte ejecución control	1	2022/09/01	2023/02/28	12	0,8	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_7	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H16	Presentación y Notas a los Estados Financieros FINAGRO Revisadas las notas explicativas a los estados financieros de Finagro, se encontraron las siguientes inconsistencias: * Inconsistencias en las cifras consignadas en las notas (cifras en miles de pesos) * Inconsistencias en el contenido de las notas a los estados financieros (cifras en miles de pesos)	omisión de información adicional de acuerdo con el marco normativo, las instrucciones impartidas por la CGN y las políticas contables de Finagro	Revisión y fortalecimiento de las notas a los estados financieros del año 2022 para incorporar las recomendaciones de la CGR.	1. Preparar y revisar las notas a los estados financieros de FINAGRO del año 2022 a presentarse en la asamblea de accionistas en 2023, teniendo en cuenta las recomendaciones de la CGR.	Notas a los estados financieros revisadas	1	2023/01/01	2023/03/31	9	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_8	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H18	Plan de mejoramiento a la calidad de los datos Se evidenció en las BD de los sistemas de información AGROS, FAGServicios, eFAG y el ERP Apoteoxy las siguientes inconsistencias: 1. Los sistemas de información AGROS FAG_Servicios no permiten obtener consultas y reportes parametrizables, siendo la única consulta disponible, la de tipo individual. (...)	Debilidades en revisión y validación de estrategias que brindan opciones naturales para el control y sigto de las transacciones registradas en los sis. información, al resultado de los procesos de migración necesarios para la mejora de la calidad de los datos y deficiente gestión en la identif. de datos maestros (...)	Fortalecimiento de los lineamientos para el registro de información en los aplicativos y generación de reportes	1. Revisar requerimientos de informes y reportes efectuados en la vista y analizar la posibilidad de implementar en Bodega de Datos.	Soporte paso a producción a Bodega	1	2022/07/15	2023/03/31	27	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_9	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H18	Plan de mejoramiento a la calidad de los datos Se evidenció en las BD de los sistemas de información AGROS, FAGServicios, eFAG y el ERP Apoteoxy las siguientes inconsistencias: 1. Los sistemas de información AGROS FAG_Servicios no permiten obtener consultas y reportes parametrizables, siendo la única consulta disponible, la de tipo individual. (...)	Debilidades en revisión y validación de estrategias que brindan opciones naturales para el control y sigto de las transacciones registradas en los sis. información, al resultado de los procesos de migración necesarios para la mejora de la calidad de los datos y deficiente gestión en la identif. de datos maestros (...)	Fortalecimiento de los lineamientos para el registro de información en los aplicativos y generación de reportes	3. Analizar el lineamiento relacionado con los nombres de los IF y Revisar en el aplicativo si es necesario realizar el requerimiento	Soporte paso a producción	1	2022/09/01	2023/06/30	31	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_10	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H18	Plan de mejoramiento a la calidad de los datos Se evidenció en las BD de los sistemas de información AGROS, FAGServicios, eFAG y el ERP Apoteoxy las siguientes inconsistencias: 1. Los sistemas de información AGROS FAG_Servicios no permiten obtener consultas y reportes parametrizables, siendo la única consulta disponible, la de tipo individual. (...)	Debilidades en revisión y validación de estrategias que brindan opciones naturales para el control y sigto de las transacciones registradas en los sis. información, al resultado de los procesos de migración necesarios para la mejora de la calidad de los datos y deficiente gestión en la identif. de datos maestros (...)	Fortalecimiento de los lineamientos para el registro de información en los aplicativos y generación de reportes	5. Analizar el lineamiento relacionado con la fuente de colocación y Revisar en el aplicativo si es necesario realizar el requerimiento	Soporte paso a producción	1	2022/09/01	2023/06/30	31	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_11	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H18	Plan de mejoramiento a la calidad de los datos Se evidenció en las BD de los sistemas de información AGROS, FAGServicios, eFAG y el ERP Apoteoxy las siguientes inconsistencias: 1. Los sistemas de información AGROS FAG_Servicios no permiten obtener consultas y reportes parametrizables, siendo la única consulta disponible, la de tipo individual. (...)	Debilidades en revisión y validación de estrategias que brindan opciones naturales para el control y sigto de las transacciones registradas en los sis. información, al resultado de los procesos de migración necesarios para la mejora de la calidad de los datos y deficiente gestión en la identif. de datos maestros (...)	Fortalecimiento de los lineamientos para el registro de información en los aplicativos y generación de reportes	7. Analizar el lineamiento y Revisar en el aplicativo si es necesario realizar el requerimiento	Soporte paso a producción	1	2022/09/01	2023/06/30	31	0,4	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_12	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H18	Plan de mejoramiento a la calidad de los datos Se evidenció en las BD de los sistemas de información AGROS, FAGServicios, eFAG y el ERP Apoteoxy las siguientes inconsistencias: 1. Los sistemas de información AGROS FAG_Servicios no permiten obtener consultas y reportes parametrizables, siendo la única consulta disponible, la de tipo individual. (...)	Debilidades en revisión y validación de estrategias que brindan opciones naturales para el control y sigto de las transacciones registradas en los sis. información, al resultado de los procesos de migración necesarios para la mejora de la calidad de los datos y deficiente gestión en la identif. de datos maestros (...)	Fortalecimiento de los lineamientos para el registro de información en los aplicativos y generación de reportes	8. Realizar seguimiento a los lineamientos de DIVIOLA Tipo de Productor y beneficiario	Soporte seguimiento	1	2022/07/15	2023/02/01	5	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_13	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H23	Expedición de garantías El equipo auditor encontró que de 395 certificados de garantía expedidos en el 2021 no se encuentra la operación crediticia o colocación en AGROS que utilizó el servicio de garantía...	Inadecuado seguimiento y control por parte de las Direcciones de Registro y Administración de Garantías de los datos de intercambio entre los aplicativos AGROS y FAG Servicios, soporte de los procedimientos de la administración de garantías.	Fortalecer el proceso de conciliaciones mensuales entre las colocaciones de AGROS y la información de garantías del FAG	1. Incluir en las reglas de negocio en ISODOC conciliación al cierre de mes de las colocaciones con FAG, la cual estará certificada con BD. (Compartir con garantías este punto y la propuesta es conciliar 2021 en adelante para esta actividad se debe validar línea de tiempo de las áreas FAG-BDD-DRD).	Reglas de negocio modificadas	1	2022/07/15	2023/03/31	8	0,8	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_14	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H23	Expedición de garantías El equipo auditor encontró que de 395 certificados de garantía expedidos en el 2021 no se encuentra la operación crediticia o colocación en AGROS que utilizó el servicio de garantía...	Inadecuado seguimiento y control por parte de las Direcciones de Registro y Administración de Garantías de los datos de intercambio entre los aplicativos AGROS y FAG Servicios, soporte de los procedimientos de la administración de garantías.	Fortalecer el proceso de conciliaciones mensuales entre las colocaciones de AGROS y la información de garantías del FAG	2. Realizar conciliación mensual de colocaciones con FAG para validar que cuenten con la operación crediticia	Conciliación mensual	1	2022/07/15	2023/02/28	23	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021
FILA_15	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H24	Comisiones 2021 En la base de datos de las comisiones cobradas en el año 2021 por Finagro a los IF, sobre el pago del servicio de garantía, se encontró que 1) 22 certificados de garantía, cuyo número se repite 3, 4, 5, y/o 6 veces como transacciones de notas crédito/debito, no aportan cambios al valor de la comisión (...)	Ausencia de seguimiento y validación a los registros generados por el sistema de información FAG Servicios	Fortalecimiento de los controles y la calidad de los reportes	8. Revisar y ajustar los procedimientos de Expedición y reclamación de garantías incluyendo la necesidad de la elaboración del formato de acuerdo de nivel de servicio cuando se presenten circunstancias diferentes a la operatividad normal del FAG.	Procedimientos ajustados	2	2022/07/15	2023/01/31	14	0	PM AUD FRA FINAGRO Y FAG 2021

FILA_16	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H24	Comisiones 2021 En la base de datos de las comisiones cobradas en el año 2021 por Finagro a los IF, sobre el pago del servicio de garantía, se encontró que 1) 22 certificados de garantía, cuyo número se repite 3, 4, 5, y/o 6 veces como transacciones de notas crediticias, no aportan cambios al valor de la comisión (...)	Ausencia de seguimiento y validación a los registros generados por el sistema de información FAG Servicios	Fortalecimiento de los controles y la calidad de los reportes	15. Implementar un desarrollo para la revisión del cobro de las comisiones anuales pendientes de facturación	Soporte paso a producción	1	2022/07/15	2023/05/31	33	0,2	PM AUD FRA FINAGRO YFAG 2021
FILA_17	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H26	Pago de garantías El equipo auditor, después de realizar el cruce y análisis del reporte de Garantías pagadas y la base de datos de pago de garantías, encontró que de 299 certificados de garantía pagados no se encuentra la operación crediticia o colocación que utilizó el servicio de garantía en AGROS (...)	Inadecuado seguimiento y control por parte de las Direcciones de Registro y Administración de Garantías los datos de intercambio entre los aplicativos AGROS y FAG Servicios, soporte de los procedimientos de la administración de garantías.	Fortalecer el proceso de conciliaciones mensuales entre las colocaciones de AGROS y la información de garantías del FAG	1. Incluir en las reglas de negocio en ISODOC conciliación al cierre de mes de las colocaciones con FAG, la cual estará certificada con BD. Compartir con garantías este punto y la propuesta es conciliar 2021- en adelante para esta actividad se debe validar línea de tiempo de las áreas FAG-BDD-DIRO.	Reglas de negocio modificadas	1	2022/07/15	2023/03/31	8	0,8	PM AUD FRA FINAGRO YFAG 2021
FILA_18	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H26	Pago de garantías El equipo auditor, después de realizar el cruce y análisis del reporte de Garantías pagadas y la base de datos de pago de garantías, encontró que de 299 certificados de garantía pagados no se encuentra la operación crediticia o colocación que utilizó el servicio de garantía en AGROS (...)	Inadecuado seguimiento y control por parte de las Direcciones de Registro y Administración de Garantías los datos de intercambio entre los aplicativos AGROS y FAG Servicios, soporte de los procedimientos de la administración de garantías.	Fortalecer el proceso de conciliaciones mensuales entre las colocaciones de AGROS y la información de garantías del FAG	2. Realizar conciliación mensual de colocaciones con FAG para validar que cuenten con la operación crediticia	Conciliación mensual	1	2022/07/15	2023/02/28	23	0	PM AUD FRA FINAGRO YFAG 2021
FILA_19	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL P	H27	Presentación y Notas a los Estados Financieros FAG Revisadas las notas explicativas a los estados financieros de Finagro, se encontraron las siguientes inconsistencias: * Inconsistencias en las cifras consignadas en las notas (cifras en miles de pesos) * Inconsistencias en el contenido de las notas a los estados financieros (cifras en miles de pesos)	Omisión de información adicional de acuerdo con el marco normativo, las instrucciones impartidas por la CGN y las políticas contables de Finagro	Revisión y fortalecimiento de las notas a los estados financieros del año 2022 para incorporar las recomendaciones de la CGR.	1. Preparar y revisar las notas a los estados financieros de FINAGRO del año 2022 a presentarse en la asamblea de accionistas en 2023, teniendo en cuenta las recomendaciones de la CGR.	Notas a los estados financieros revisadas	1	2023/01/01	2023/03/31	9	0	PM AUD FRA FINAGRO YFAG 2021