



Tipo Modalidad	53	PLAN DE MEJORA
Formulario	400	PREMIARIO
Moneda Informe	1	
Entidad	100	
Fecha	2023/12/22	
Periodicidad	6	OCASIONAL

ID	PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES				48							
	4	8	12	16		20	24	28	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	ORIGEN/HAZARDO	DESCRIPCION DEL HAZARDO	CAUSA DEL HAZARDO	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCION	RIESG / UNIDAD DE	ANTERiores UNIDADES / FECHA S /	FECHA DE T	DES / FECHA EN	ACTIVIDADES / AVANCE FISICO DE EJECUCION	OBSERVACIONES
1	RILA_1	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	1	Anticipo Proyectos de Reforestación FINAGRO - CORMAGDALENA "Se giran los recursos a cuentas bancarias que no pertenecen a Cormagdalena", se que evidencia que hubo apropiación de recursos por parte de terceros" se presentan diferencias significativas entre los giros realizados por Finagro y lo que presuntamente recibió Cormagdalena.	Indebida identificación de las cuentas bancarias a las que deben hacerse los giros de recursos en el marco de los contratos que suscribe FINAGRO dentro del Programa Forestal.	Revisión de esquema de conciliación contable con Cormagdalena.	1. Verificación y/o ajuste de procedimiento para realizar pagos por giros a las contabilizadas en el marco de los contratos que suscribe FINAGRO	1	2024/01/15	2024/08/16	30	
2	RILA_2	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	1	Anticipo Proyectos de Reforestación FINAGRO - CORMAGDALENA "Se giran los recursos a cuentas bancarias que no pertenecen a Cormagdalena", se que evidencia que hubo apropiación de recursos por parte de terceros" se presentan diferencias significativas entre los giros realizados por Finagro y lo que presuntamente recibió Cormagdalena.	Indebida identificación de las cuentas bancarias a las que deben hacerse los giros de recursos en el marco de los contratos que suscribe FINAGRO dentro del Programa Forestal.	Revisión de esquema de conciliación contable con Cormagdalena.	2. Realizar una sesión de trabajo con Cormagdalena con el fin de verificar la conciliación y balance financiero del contrato de conciliación, donde se constata el rebote de los recursos.	1	2024/01/16	2024/08/16	30	
3	RILA_3	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	1	Anticipo Proyectos de Reforestación FINAGRO - CORMAGDALENA "Se giran los recursos a cuentas bancarias que no pertenecen a Cormagdalena", se que evidencia que hubo apropiación de recursos por parte de terceros" se presentan diferencias significativas entre los giros realizados por Finagro y lo que presuntamente recibió Cormagdalena.	Indebida identificación de las cuentas bancarias a las que deben hacerse los giros de recursos en el marco de los contratos que suscribe FINAGRO dentro del Programa Forestal.	Revisión de esquema de conciliación contable con Cormagdalena.	3. Definir con Cormagdalena un esquema de conciliación contable de los recursos girados en adelante para evitar que se generen nuevamente las posibles diferencias.	1	2024/01/16	2024/08/16	30	
4	RILA_4	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	2	Incumplimiento Contratos de Compra-venta de vado forestal No. 03 y 019 del 2021 (...) A noviembre no se ha realizado los pagos restantes por parte de COAGROQUEBRADASECA a FINAGRO por cuanto el aprovechamiento forestal no ha sido realizado por lo que se pagó a FINAGRO.	Las acciones adelantadas por parte de FINAGRO para determinar el cumplimiento contractual y las reclamaciones ante el diseñador, no han sido efectivas en la gestión de pago del vado forestal por parte del comprador y/o de los codueños.	Continuidad con las acciones legales que tiene FINAGRO para buscar la devolución de los derechos.	1. Continuar con el proceso judicial buscando la recuperación de los recursos.	2	2024/02/06	2024/12/31	46	
5	RILA_5	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	2	Incumplimiento Contratos de Compra-venta de vado forestal No. 03 y 019 del 2021 (...) A noviembre no se ha realizado los pagos restantes por parte de COAGROQUEBRADASECA a FINAGRO por cuanto el aprovechamiento forestal no ha sido realizado por lo que se pagó a FINAGRO.	Las acciones adelantadas por parte de FINAGRO para determinar el cumplimiento contractual y las reclamaciones ante el diseñador, no han sido efectivas en la gestión de pago del vado forestal por parte del comprador y/o de los codueños.	Continuidad con las acciones legales que tiene FINAGRO para buscar la devolución de los derechos.	2. Iniciar las acciones judiciales en contra de la aseguradora, para obtener el pago de los avances del contrato de seguro (2 reclamaciones)	2	2024/02/06	2024/12/31	46	
6	RILA_6	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	3	Proyectos forestales con pérdida de área (...) desde el establecimiento de los proyectos forestales se han presentado pérdidas en las áreas plantadas, tal como se señaló en la Acta Directiva del 26 de abril de 2017. (...) Las principales causas de la pérdida de hectáreas en este periodo, fueron las siguientes: (...)	(...) omisión de las obligaciones de FINAGRO y de los gestores y operadores como se habían definido en los reglamentos y contratos, por la inoperancia de la supervisión designada por FINAGRO en el coordinador del programa y la Dirección Forestal.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal.	1. Ejecutar la implementación de los procesos de la Dirección de Asesorías, creada con el objetivo de fortalecer la gobernanza del programa forestal.	1	2024/01/02	2024/04/29	17	
7	RILA_7	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	3	Proyectos forestales con pérdida de área (...) desde el establecimiento de los proyectos forestales se han presentado pérdidas en las áreas plantadas, tal como se señaló en la Acta Directiva del 26 de abril de 2017. (...) Las principales causas de la pérdida de hectáreas en este periodo, fueron las siguientes: (...)	(...) omisión de las obligaciones de FINAGRO y de los gestores y operadores como se habían definido en los reglamentos y contratos, por la inoperancia de la supervisión designada por FINAGRO en el coordinador del programa y la Dirección Forestal.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal.	2. Contratar el Operador que soporte todas las actividades de aprovechamiento.	1	2024/01/02	2024/04/29	17	
8	RILA_8	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	3	Proyectos forestales con pérdida de área (...) desde el establecimiento de los proyectos forestales se han presentado pérdidas en las áreas plantadas, tal como se señaló en la Acta Directiva del 26 de abril de 2017. (...) Las principales causas de la pérdida de hectáreas en este periodo, fueron las siguientes: (...)	(...) omisión de las obligaciones de FINAGRO y de los gestores y operadores como se habían definido en los reglamentos y contratos, por la inoperancia de la supervisión designada por FINAGRO en el coordinador del programa y la Dirección Forestal.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal.	3. Contratar la invententoría para presentar el seguimiento técnico.	1	2024/02/29	2024/07/31	21	
9	RILA_9	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	3	Proyectos forestales con pérdida de área (...) desde el establecimiento de los proyectos forestales se han presentado pérdidas en las áreas plantadas, tal como se señaló en la Acta Directiva del 26 de abril de 2017. (...) Las principales causas de la pérdida de hectáreas en este periodo, fueron las siguientes: (...)	(...) omisión de las obligaciones de FINAGRO y de los gestores y operadores como se habían definido en los reglamentos y contratos, por la inoperancia de la supervisión designada por FINAGRO en el coordinador del programa y la Dirección Forestal.	Presentación de querrela ante las autoridades para ser el caso iniciar un estudio de atribución para el monitoreo de los vados forestales con autoridades de policía.	1. Presentación de querrela ante como inspector de policía	1	2024/02/29	2024/12/31	43	
10	RILA_10	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	4	Pérdida del poder adquisitivo, contrato de venta predio Bégica, Municipio de Vegachí - Ant Para venta del vado forestal, se estipula la forma de pago (...). El saldo se cancela en 11 cuotas trimestrales, a partir del 6º mes desp. del primer pago (...). Como se observa se realizó en el transcurso de 2 años... se evidencia una pérdida de poder adquisitivo a futuro de dicho ingreso.	la decisión de RIA S.A. que realizó la negociación del vado forestal sin considerar que se trata de plantaciones forestales realizadas con recursos con participación estatal, vulnerando así los principios de eficiencia, eficacia y economía.	Actualización de las metodologías de venta de los contratos que se suscriben por parte de Finagro a futuro	1. Actualizar la metodología de venta de los contratos que se suscriben incluyendo el valor del beneficio neto	1	2024/01/16	2024/07/16	26	
11	RILA_11	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	4	Pérdida del poder adquisitivo, contrato de venta predio Bégica, Municipio de Vegachí - Ant Para venta del vado forestal, se estipula la forma de pago (...). El saldo se cancela en 11 cuotas trimestrales, a partir del 6º mes desp. del primer pago (...). Como se observa se realizó en el transcurso de 2 años... se evidencia una pérdida de poder adquisitivo a futuro de dicho ingreso.	la decisión de RIA S.A. que realizó la negociación del vado forestal sin considerar que se trata de plantaciones forestales realizadas con recursos con participación estatal, vulnerando así los principios de eficiencia, eficacia y economía.	Actualización de las metodologías de venta de los contratos que se suscriben por parte de Finagro a futuro	2. En el análisis previo a la generación de venta actual el análisis de los costos potenciales que se incurrió a futuro.	1	2024/01/16	2024/07/16	26	
12	RILA_12	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	5	Venta de bien inmueble predio Los Ababares, Municipio de Plato, Magdalena El 18 de marzo del 2009 se realiza venta del predio (...) Incumplimiento del contrato, el propietario realizo venta del predio y el nuevo propietario no aceptó la contractual del contrato de cuentas en participación, señalando que el predio le fue vendido incluyendo las distanciamientos.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA).	Acciones legales en pro de la recuperación de los recursos	1. Realizar las gestiones posibles promoviendo amparo de los propietarios y/o terceros responsables por los posibles perjuicios para Finagro para buscar su resarcimiento	1	2024/02/16	2024/07/15	21	
13	RILA_13	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	5	Venta de bien inmueble predio Los Ababares, Municipio de Plato, Magdalena El 18 de marzo del 2009 se realiza venta del predio (...) Incumplimiento del contrato, el propietario realizo venta del predio y el nuevo propietario no aceptó la contractual del contrato de cuentas en participación, señalando que el predio le fue vendido incluyendo las distanciamientos.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA).	Acciones legales en pro de la recuperación de los recursos	2. Presentación de acciones judiciales en caso que fracase arreglo directo - después de la anterior.	1	2024/08/16	2024/08/28	1	
14	RILA_14	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	5	Venta de bien inmueble predio Los Ababares, Municipio de Plato, Magdalena El 18 de marzo del 2009 se realiza venta del predio (...) Incumplimiento del contrato, el propietario realizo venta del predio y el nuevo propietario no aceptó la contractual del contrato de cuentas en participación, señalando que el predio le fue vendido incluyendo las distanciamientos.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA).	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal.	3. Contratar el Operador que soporte todas las actividades de aprovechamiento	1	2024/07/02	2024/12/30	25	
15	RILA_15	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	5	Venta de bien inmueble predio Los Ababares, Municipio de Plato, Magdalena El 18 de marzo del 2009 se realiza venta del predio (...) Incumplimiento del contrato, el propietario realizo venta del predio y el nuevo propietario no aceptó la contractual del contrato de cuentas en participación, señalando que el predio le fue vendido incluyendo las distanciamientos.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA).	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal.	4. Contratar la invententoría para generar el seguimiento técnico	1	2024/02/29	2024/12/31	43	
16	RILA_16	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	6	Aprovechamiento vado forestal predio La Virgen, Municipio de Plato - Magdalena (...) el Interventor remite acta de visita en la cual se reporta la novedad correspondiente a la pérdida de ganado en el predio. En dicho informe se indica a FINAGRO que deben tomarse medidas para evitar el ingreso de ganado y prevenir que se continúe afectando la masa boscosa del proyecto (...)	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA).	Acciones legales en pro de la recuperación de los recursos	1. Gestionar los mecanismos ante de las acciones correspondientes para obtener un trato directo	1	2024/02/16	2024/07/15	21	
17	RILA_17	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	6	Aprovechamiento vado forestal predio La Virgen, Municipio de Plato - Magdalena (...) el Interventor remite acta de visita en la cual se reporta la novedad correspondiente a la pérdida de ganado en el predio. En dicho informe se indica a FINAGRO que deben tomarse medidas para evitar el ingreso de ganado y prevenir que se continúe afectando la masa boscosa del proyecto (...)	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA).	Acciones legales en pro de la recuperación de los recursos	2. Presentación de acciones judiciales en caso que fracase arreglo directo - después de la anterior.	1	2024/03/18	2024/12/28	40	
18	RILA_18	1 SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORA	6	Aprovechamiento vado forestal predio La Virgen, Municipio de Plato - Magdalena (...) el Interventor remite acta de visita en la cual se reporta la novedad correspondiente a la pérdida de ganado en el predio. En dicho informe se indica a FINAGRO que deben tomarse medidas para evitar el ingreso de ganado y prevenir que se continúe afectando la masa boscosa del proyecto (...)	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA).	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal.	3. Contratar el Operador que soporte todas las actividades de aprovechamiento	1	2024/07/02	2024/12/30	25	

19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	6	Aprovechamiento vial forestal predio La Virgen, Municipio de Pital - Magdalena (...) el Interventor, remite acta de visita en la cual se reporta la necesidad correspondiente a la presencia de ganado en el predio. En dicho informe se indica a FINAGRO que debió tomarse medidas para evitar el ingreso de ganado y prevenir que se continúe afectando la mata boscosa del proyecto (...)	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Regional, la Gerencia Control de Inversiones, la Vía de Inversiones y la Dirección Forestal en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA)	Fortalecimiento del esquema de seguimiento del proyecto	1. Contratar la interventoría para adelantar el seguimiento técnico	Contrato suscrito	1	2024/02/29	2024/12/31	43
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	7	Aprovechamiento vial forestal predio El Panorama, Municipio de Pedraza - Magdalena se reporta que el propietario se comunicó con el interventor para informar que, por quebrantamiento de salud, debió extraer algunos individuos arbóreos con el fin de costear sus tratamientos médicos.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Regional, la Gerencia Control de Inversiones, la Vía de Inversiones y la Dirección Forestal en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA)	Acciones legales en proceso de recuperación de los recursos	1. Realizar las gestiones posibles promoviendo amigos directos con los propietarios y/o terceros responsables por los posibles perjuicios para Finagro para buscar su rescancimiento	Documento soporte	1	2024/02/02	2024/07/29	25
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	7	Aprovechamiento vial forestal predio El Panorama, Municipio de Pedraza - Magdalena se reporta que el propietario se comunicó con el interventor para informar que, por quebrantamiento de salud, debió extraer algunos individuos arbóreos con el fin de costear sus tratamientos médicos.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Regional, la Gerencia Control de Inversiones, la Vía de Inversiones y la Dirección Forestal en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA)	Acciones legales en proceso de recuperación de los recursos	2. Presentación de acciones judiciales en caso que fracase arreglo directo - después de la anterior - 6 meses	Soporte presentación acciones	1	2024/01/02	2024/02/29	8
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	7	Aprovechamiento vial forestal predio El Panorama, Municipio de Pedraza - Magdalena se reporta que el propietario se comunicó con el interventor para informar que, por quebrantamiento de salud, debió extraer algunos individuos arbóreos con el fin de costear sus tratamientos médicos.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Regional, la Gerencia Control de Inversiones, la Vía de Inversiones y la Dirección Forestal en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA)	Fortalecimiento del esquema de seguimiento del proyecto	3. Contratar el Operador que soporte todas las actividades de aprovechamiento	Contrato suscrito	1	2024/07/02	2024/12/30	25
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	7	Aprovechamiento vial forestal predio El Panorama, Municipio de Pedraza - Magdalena se reporta que el propietario se comunicó con el interventor para informar que, por quebrantamiento de salud, debió extraer algunos individuos arbóreos con el fin de costear sus tratamientos médicos.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, la omisión de la Dirección Regional, la Gerencia Control de Inversiones, la Vía de Inversiones y la Dirección Forestal en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas en participación y por la omisión del reforestador (CORMAGDALENA)	Fortalecimiento del esquema de seguimiento del proyecto	4. Contratar la interventoría para adelantar el seguimiento técnico	Contrato suscrito	1	2024/02/29	2024/12/31	43
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	8	Incumplimiento contrato de arrendamiento proyecto La Maná, Municipio de Fundación - Magdalena (...) en el que se informa a FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S. que, de acuerdo a lo evidenciado por la interventoría, se continúa con la actividad de aprovechamiento forestal por parte de los propietarios en el predio "La Maná".	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, que cesó la materia sin autorización del gestor y ni de FINAGRO, y que no ha reintegrado la omisión de FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S. que no ha adelantado las acciones correspondientes para obtener la parte del aprovechamiento que le corresponde a ellos y a FINAGRO	Acciones legales en proceso de recuperación de los recursos	1. Realizar la debida diligencia para la salir de la posición contractual de Finagro de los Contornos en Cuentas en Participación suscritas con Forestal Monterrey	Documento soporte	1	2024/01/22	2024/06/30	23
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	8	Incumplimiento contrato de arrendamiento proyecto La Maná, Municipio de Fundación - Magdalena (...) en el que se informa a FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S. que, de acuerdo a lo evidenciado por la interventoría, se continúa con la actividad de aprovechamiento forestal por parte de los propietarios en el predio "La Maná".	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio, que cesó la materia sin autorización del gestor y ni de FINAGRO, y que no ha reintegrado la participación correspondiente a FINAGRO, y que no ha adelantado las acciones correspondientes para obtener la parte del aprovechamiento que le corresponde a ellos y a FINAGRO	Acciones legales en proceso de recuperación de los recursos	2. Continuar las acciones legales correspondientes iniciadas contra los posibles responsables del presunto daño, cuando haya lugar	Soporte presentación acciones	1	2024/01/22	2024/06/30	23
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	9	Proceso Administrativo Sancionatorio Ambiental impuesto por COPROCESAR (...) no han sido infractores de la norma ambiental, ya que el contrato suscrito con FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S. de la empresa reforestadora, al no haberse cumplido con el deber de manejo del proyecto, siendo el actor del proyecto quien debió solicitar los permisos necesarios para realizar la intervención.	Incumplimiento por parte de FINAGRO de lo establecido en el Contrato de Administración y en el de cuentas en participación, que le impidió el deber de diligencia y de cuidado, anexo a la falta de supervisión y omisión de FINAGRO de la empresa reforestadora, al no gestionar ante COPROCESAR los permisos y licencias necesarios para la intervención del Río Marsacas.	Continuidad con las acciones legales que tiene FINAGRO para buscar la nulidad de la sanción y subsanamiento del contrato pagado por este concepto	3. Continuar con la presentación de acciones judiciales tendientes a buscar la nulidad de la sanción.	Soporte presentación acciones	1	2024/02/06	2024/12/31	46
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	9	Proceso Administrativo Sancionatorio Ambiental impuesto por COPROCESAR (...) no han sido infractores de la norma ambiental, ya que el contrato suscrito con FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S. de la empresa reforestadora, al no haberse cumplido con el deber de manejo del proyecto, siendo el actor del proyecto quien debió solicitar los permisos necesarios para realizar la intervención.	Incumplimiento por parte de FINAGRO de lo establecido en el Contrato de Administración y en el de cuentas en participación, que le impidió el deber de diligencia y de cuidado, anexo a la falta de supervisión y omisión de FINAGRO de la empresa reforestadora, al no gestionar ante COPROCESAR los permisos y licencias necesarios para la intervención del Río Marsacas.	Continuidad con las acciones legales que tiene FINAGRO para buscar la nulidad de la sanción y subsanamiento del contrato pagado por este concepto	2. Solicitar concepto de aprobación con el fin de que señale los argumentos que le dan la razón a Finagro en la solicitud de nulidad y subsanamiento del contrato que actualmente se encuentra pendiente de fallar y la procedencia de las acciones correspondientes.	Solicitud Concepto	1	2024/02/06	2024/06/30	21
28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	10	Imposibilidad para obtener información de los proyectos de PIZANO y REPOCOSTA La información remitida por la venta de bonos de carbono de PIZANO S.A. se reduce a un Aux. Contable con 2 registros a la cuenta 4195 Ingresos Bonos CO2 del 30/12/2013 como soporte de esta información se remiten algunos cuadros de cobros, cuadros informativos, algunos de ellos legibles ...	No existe información suficiente y pertinente que permita corroborar el desarrollo, certificación, validación y comercialización de Certificados de Reducción de Emisiones (CER) generados por el Proyecto Forestal en Áreas Ecológicas Estratégicas de las Llanuras del Caribe Colombiano	Fortalecimiento del mejoramiento de la organización de los expedientes documentales relacionados con el Programa Forestal	1. Suscribir el contrato correspondiente para adelantar la organización de archivo	Contrato suscrito	1	2024/01/16	2024/07/16	26
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	10	Imposibilidad para obtener información de los proyectos de PIZANO y REPOCOSTA La información remitida por la venta de bonos de carbono de PIZANO S.A. se reduce a un Aux. Contable con 2 registros a la cuenta 4195 Ingresos Bonos CO2 del 30/12/2013 como soporte de esta información se remiten algunos cuadros de cobros, cuadros informativos, algunos de ellos legibles ...	No existe información suficiente y pertinente que permita corroborar el desarrollo, certificación, validación y comercialización de Certificados de Reducción de Emisiones (CER) generados por el Proyecto Forestal en Áreas Ecológicas Estratégicas de las Llanuras del Caribe Colombiano	Fortalecimiento del mejoramiento de la organización de los expedientes documentales relacionados con el Programa Forestal	2. Verificar e incorporar los tipos documentales pertinentes relacionados con los comprobantes de pago y certificados bancarios en las series o subseries correspondientes (programas, contratos, órdenes de servicio, últimos cuatriles convencionales, entre otros) de las Tablas de Retención Documental de los distintos áreas que afectan la Gestión del Programa Forestal	Tabla de retención documental verificada y/o ajustada	1	2024/01/16	2024/07/16	26
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	10	Imposibilidad para obtener información de los proyectos de PIZANO y REPOCOSTA La información remitida por la venta de bonos de carbono de PIZANO S.A. se reduce a un Aux. Contable con 2 registros a la cuenta 4195 Ingresos Bonos CO2 del 30/12/2013 como soporte de esta información se remiten algunos cuadros de cobros, cuadros informativos, algunos de ellos legibles ...	No existe información suficiente y pertinente que permita corroborar el desarrollo, certificación, validación y comercialización de Certificados de Reducción de Emisiones (CER) generados por el Proyecto Forestal en Áreas Ecológicas Estratégicas de las Llanuras del Caribe Colombiano	Fortalecimiento del mejoramiento de la organización de los expedientes documentales relacionados con el Programa Forestal	3. Realizar el inventario de los expedientes de los registros generados por concepto de MDL	Soporte inventario	1	2024/01/19	2024/07/19	26
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	11	Aprovechamiento vial forestal proyecto Marchena Orozco, Municipio de Becerril - Magdalena (...) se establece que en las obligaciones pendientes por parte de PIZANO S.A. no se encuentra FINAGRO, y según lo verificado, este predio no quedó incluido en el trámite de cesión a MONTERREY FORESTAL COLOMBIA S.A.S.	Incumplimiento del contrato por parte de los propietarios del predio que realizaron el aprovechamiento forestal sin autorización del gestor y de FINAGRO, y que no ha reintegrado lo correspondiente a FINAGRO, la omisión de las acciones de seguimiento, supervisión y control	Acciones legales en proceso de recuperación de los recursos	1. Ejecutar las acciones legales que corresponden ante los notarios para lograr la recuperación	Soporte presentación acciones	1	2024/01/19	2024/12/31	49
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	12	Aprovechamiento vial forestal proyecto Durán, Municipio de Coipey - Cesar (...) en las vistas realizadas por la interventoría, no ha sido posible el ingreso al predio (...) cuyo fallo se profiere el 10/07/2023 declarando incumplimiento del contrato de cuentas en participación a la sociedad	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio que realizó el aprovechamiento forestal sin autorización del gestor y de FINAGRO, y que no ha reintegrado lo correspondiente a este entidad, en el seguimiento	Continuidad con el seguimiento de las acciones legales que tiene FINAGRO para buscar la nulidad de la sanción y reintegro de los recursos en el incumplimiento del contrato	1. Realizar seguimiento y ejecución del fallo del 10 de julio de 2023 del Juzgado Primero del Circuito de Barranquilla, que declara el incumplimiento del contrato de cuentas en participación a la Sociedad Restrepo Hoyas en Reintegración.	Informe de Seguimiento	1	2024/01/10	2024/12/31	50
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	13	Aprovechamiento vial forestal - Proyecto Arizona, Municipio de Becerril - Cesar (...) Por consiguiente, se establece que teniendo en cuenta la denuncia instaurada por FINAGRO y lo reportado por la interventoría, el rodó "El Chor" asignado a FINAGRO, fue apropiado.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio que realizó el aprovechamiento forestal sin autorización del gestor y de FINAGRO, y que no ha reintegrado lo correspondiente a FINAGRO, la omisión de FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S.	Continuidad con las acciones legales que tiene FINAGRO para buscar la nulidad de la sanción y devolución de los recursos pagados por este concepto	1. Realizar la debida diligencia para la salir de la posición contractual de Finagro de los Contornos en Cuentas en Participación suscritas con Forestal Monterrey	Soporte diligencia	1	2024/01/02	2024/03/29	12
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	13	Aprovechamiento vial forestal - Proyecto Arizona, Municipio de Becerril - Cesar (...) Por consiguiente, se establece que teniendo en cuenta la denuncia instaurada por FINAGRO y lo reportado por la interventoría, el rodó "El Chor" asignado a FINAGRO, fue apropiado.	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio que realizó el aprovechamiento forestal sin autorización del gestor y de FINAGRO, y que no ha reintegrado lo correspondiente a FINAGRO, la omisión de FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S.	Continuidad con las acciones legales que tiene FINAGRO para buscar la nulidad de la sanción y devolución de los recursos pagados por este concepto	2. Continuar las acciones legales correspondientes iniciadas contra los posibles responsables del presunto daño	Soporte presentación acciones	1	2024/01/02	2024/06/30	25
35	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	14	Verte de Bonos de Carbono. Contrato de Mandato Comercial CORMAGDALENA-ONFI (...) no se evidencia documentación soporte del pago realizado por ONFI a CORMAGDALENA por la fase 2004-2006. FINAGRO tampoco ha recibido ingresos en la cuenta correspondiente (...) al cierre del informe, CORMAGDALENA no había efectuado la transferencia a FMA-GERI.	No go de CORMAGDALENA a FINAGRO y por falta de seguimiento sobre las operaciones de venta de bonos de carbono que debe realizar FINAGRO.	Validar los expedientes que fueron realizados por CORMAGDALENA por valor de \$ 119.873,361 para otorgar soporte al ingreso	1. Validar los expedientes de pago que efectivamente fue realizado por CORMAGDALENA por valor de \$ 119.873,361 el 29 de septiembre del 2024 para otorgar el ingreso	Soportes verificados	1	2024/01/21	2024/03/29	10
36	FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	15	Defensores de las plantaciones forestales - Proyecto Arizona, Municipio de Becerril - Cesar (...) Se observa que los lotes del proyecto presentan sectores con plantación muerta. La actividad de los estratos no se ha realizado por parte del operador Forestal en riesgo de los rodos del Proyecto Arizona. (...)	Se presenta por la omisión en el seguimiento por parte de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal a la falta del proyecto forestal	Continuidad con las acciones legales que tiene FINAGRO para buscar la recuperación de los recursos	1. Realizar seguimiento a las denuncias penales para validar en que estado se encuentran	Soporte seguimiento	1	2024/01/02	2024/03/29	12

37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	16	Incumplimiento contrato marco y cuentas en participación - proyecto Marchena, Municipio de Cozani, Cesar (...) Se efectúe approve' forestal entre 2017-2019 de 12489 Has. (...) área efectiva reportada a 2019 era de 209.83 Has. (...) aprovechamiento forestal en los rodales que le corresponden a FINAGRO (...) y est. de madera de Gimelira árboles que se encontraban volcados (...)	la importancia de FINAGRO de recibir los listos que le fueron asignados en la repartición realizada con FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S., y sobre los cuales debe efectuar el aprovechamiento y la comisión de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados.	Acciones legales en pro de la recuperación de los recursos	1. Realizar la debida diligencia para la saif de la posición contable de Finagro de los posibles reportes con Forestal Monterrey	Documento soporte	1	202401102	202406929	25
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	16	Incumplimiento contrato marco y cuentas en participación - proyecto Marchena, Municipio de Cozani, Cesar (...) Se efectúe approve' forestal entre 2017-2019 de 12489 Has. (...) área efectiva reportada a 2019 era de 209.83 Has. (...) aprovechamiento forestal en los rodales que le corresponden a FINAGRO (...) y est. de madera de Gimelira árboles que se encontraban volcados (...)	la importancia de FINAGRO de recibir los listos que le fueron asignados en la repartición realizada con FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S., y sobre los cuales debe efectuar el aprovechamiento y la comisión de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados.	Acciones legales en pro de la recuperación de los recursos	2. Continuar las acciones legales correspondientes iniciadas contra los posibles reportes del presunto daflo.	Soporte presentación acciones	1	202401122	202406930	23
39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	16	Incumplimiento contrato marco y cuentas en participación - proyecto Marchena, Municipio de Cozani, Cesar (...) Se efectúe approve' forestal entre 2017-2019 de 12489 Has. (...) área efectiva reportada a 2019 era de 209.83 Has. (...) aprovechamiento forestal en los rodales que le corresponden a FINAGRO (...) y est. de madera de Gimelira árboles que se encontraban volcados (...)	la importancia de FINAGRO de recibir los listos que le fueron asignados en la repartición realizada con FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S., y sobre los cuales debe efectuar el aprovechamiento y la comisión de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados.	Fortalecimiento del esquema de seguimiento del proyecto	3. Contratar el Operador que soporte todos las actividades de aprovechamiento	Contrato suscrito	1	202407702	202411230	25
40	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	16	Incumplimiento contrato marco y cuentas en participación - proyecto Marchena, Municipio de Cozani, Cesar (...) Se efectúe approve' forestal entre 2017-2019 de 12489 Has. (...) área efectiva reportada a 2019 era de 209.83 Has. (...) aprovechamiento forestal en los rodales que le corresponden a FINAGRO (...) y est. de madera de Gimelira árboles que se encontraban volcados (...)	la importancia de FINAGRO de recibir los listos que le fueron asignados en la repartición realizada con FORESTAL MONTERREY COLOMBIA S.A.S., y sobre los cuales debe efectuar el aprovechamiento y la comisión de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados.	Fortalecimiento del esquema de seguimiento del proyecto	4. Contratar la interventoría para adelantar el seguimiento técnico	Contrato suscrito	1	202402229	202411231	43
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	17	Incumplimiento Contrato Marco y de Cuentas en Participación - Proyecto Nebraska (...) Se aporcionaron rebros y boques, que dan origen al avance de aprovechamiento forestal, así como zonas inundadas por causas del cambio de curso del río Maracas (...)	falla en la administración y manejo de la plantación forestal por parte de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal de FINAGRO que ha actuado de forma negligente frente a las obligaciones asumidas en el contrato de Nebraska, y que no han actuado frente a los remanentes que se encuentran en sobre maduración conllevando a nuevos gastos de operación.	Continuidad con las acciones legales que tiene FINAGRO para la entrega del predio	1. Proceder con la gestión para la entrega, y demás acciones requeridas para el efecto	Reporte a la denuncia penal	1	202401122	202403029	10
42	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	18	Incumplimiento contrato marco y de Cuentas en Participación - Proyecto Ciénaga Maripe Sabanas de San Ángel - Magdalena (...) Por lo tanto, la situación de que las plantaciones forestales presentan un alto índice de mortalidad en pie (...)	Omisión en el seguimiento por parte de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal de FINAGRO a lo largo del proyecto Forestal (...). FINAGRO no realizó el seguimiento a todas las acciones que estuvieron a su alcance para obtener el mejor resultado.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	1. Ejecutar la implementación de los procesos de la Dirección de Vigilancia, creada con el propósito de fortalecer la gobernanza del programa forestal	Dirección Creada	1	202401102	202404029	17
43	FILA_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	18	Incumplimiento contrato marco y de Cuentas en Participación - Proyecto Ciénaga Maripe Sabanas de San Ángel - Magdalena (...) Por lo tanto, la situación de que las plantaciones forestales presentan un alto índice de mortalidad en pie (...)	Omisión en el seguimiento por parte de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal de FINAGRO a lo largo del proyecto Forestal (...). FINAGRO no realizó el seguimiento a todas las acciones que estuvieron a su alcance para obtener el mejor resultado.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	2. Contratar el Operador que soporte todas las actividades de aprovechamiento	Contrato suscrito	1	202401102	202404029	17
44	FILA_44	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	18	Incumplimiento contrato marco y de Cuentas en Participación - Proyecto Ciénaga Maripe Sabanas de San Ángel - Magdalena (...) Por lo tanto, la situación de que las plantaciones forestales presentan un alto índice de mortalidad en pie (...)	Omisión en el seguimiento por parte de la Vicepresidencia de Inversiones y la Dirección Forestal de FINAGRO a lo largo del proyecto Forestal (...). FINAGRO no realizó el seguimiento a todas las acciones que estuvieron a su alcance para obtener el mejor resultado.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	3. Contratar la interventoría para adelantar el seguimiento técnico	Contrato suscrito	1	202402229	202407031	21
45	FILA_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	19	Pérdida de las plantaciones forestales - Proyecto Costa Rica, Municipio de Becerril - Cesar (...) Vías de acceso camaleables al pancec para facilitar acceso a los rodales y por ende para su comercialización. no existe control de rebros lo que evidencia falta de mito y control de ccto de los rodales (...). Algunas plantaciones se encuentran en zonas de inundación...	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio y que no ha reingreso lo correspondiente a estas entidades. omisión de las obligaciones contractuales y de manejo a cargo de REFOCOSTA S.A.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	1. Ejecutar la implementación de los procesos de la Dirección de Vigilancia, creada con el propósito de fortalecer la gobernanza del programa forestal	Dirección Creada	1	202401102	202404029	17
46	FILA_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	19	Pérdida de las plantaciones forestales - Proyecto Costa Rica, Municipio de Becerril - Cesar (...) Vías de acceso camaleables al pancec para facilitar acceso a los rodales y por ende para su comercialización. no existe control de rebros lo que evidencia falta de mito y control de ccto de los rodales (...). Algunas plantaciones se encuentran en zonas de inundación...	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio y que no ha reingreso lo correspondiente a estas entidades. omisión de las obligaciones contractuales y de manejo a cargo de REFOCOSTA S.A.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	2. Contratar el Operador que soporte todas las actividades de aprovechamiento	Contrato suscrito	1	202401102	202404029	17
47	FILA_47	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	19	Pérdida de las plantaciones forestales - Proyecto Costa Rica, Municipio de Becerril - Cesar (...) Vías de acceso camaleables al pancec para facilitar acceso a los rodales y por ende para su comercialización. no existe control de rebros lo que evidencia falta de mito y control de ccto de los rodales (...). Algunas plantaciones se encuentran en zonas de inundación...	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio y que no ha reingreso lo correspondiente a estas entidades. omisión de las obligaciones contractuales y de manejo a cargo de REFOCOSTA S.A.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	3. Contratar la interventoría para adelantar el seguimiento técnico	Contrato suscrito	1	202402229	202407031	21
48	FILA_48	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	19	Pérdida de las plantaciones forestales - Proyecto Costa Rica, Municipio de Becerril - Cesar (...) Vías de acceso camaleables al pancec para facilitar acceso a los rodales y por ende para su comercialización. no existe control de rebros lo que evidencia falta de mito y control de ccto de los rodales (...). Algunas plantaciones se encuentran en zonas de inundación...	Incumplimiento del contrato por parte del propietario del predio y que no ha reingreso lo correspondiente a estas entidades. omisión de las obligaciones contractuales y de manejo a cargo de REFOCOSTA S.A.	Constituirse en parte en procesos judiciales	4. Continuar las denuncias penales a adelantar las acciones judiciales que deben adelantarse.	Soporte denuncias	1	202401122	202411231	48
49	FILA_49	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	20	Incumplimiento Contrato Marco y de Cuentas en Participación - Proyecto Buenos Aires. (...) De las 400 Has sembradas, en inform@2019 reportan 27.83 Has, por lo que es significativa pérdida de área reforestada, pretuntamente por incendios forestales, plantitas sembradas sin certificación con bajo desarrollo de actividad biológica, siembras en condiciones meteorológicas no adecuadas (...)	omisión de las obligaciones contractuales y de manejo a cargo de REFOCOSTA S.A. y de la omisión de la Dirección de Riesgo, la Dirección de Control de Inversión y la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas de participación.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	1. Ejecutar la implementación de los procesos de la Dirección de Vigilancia, creada con el propósito de fortalecer la gobernanza del programa forestal	Dirección Creada	1	202401102	202404029	17
50	FILA_50	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	20	Incumplimiento Contrato Marco y de Cuentas en Participación - Proyecto Buenos Aires. (...) De las 400 Has sembradas, en inform@2019 reportan 27.83 Has, por lo que es significativa pérdida de área reforestada, pretuntamente por incendios forestales, plantitas sembradas sin certificación con bajo desarrollo de actividad biológica, siembras en condiciones meteorológicas no adecuadas (...)	omisión de las obligaciones contractuales y de manejo a cargo de REFOCOSTA S.A. y de la omisión de la Dirección de Riesgo, la Dirección de Control de Inversión y la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas de participación.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	2. Contratar el Operador que soporte todas las actividades de aprovechamiento	Contrato suscrito	1	202401102	202404029	17
51	FILA_51	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	20	Incumplimiento Contrato Marco y de Cuentas en Participación - Proyecto Buenos Aires. (...) De las 400 Has sembradas, en inform@2019 reportan 27.83 Has, por lo que es significativa pérdida de área reforestada, pretuntamente por incendios forestales, plantitas sembradas sin certificación con bajo desarrollo de actividad biológica, siembras en condiciones meteorológicas no adecuadas (...)	omisión de las obligaciones contractuales y de manejo a cargo de REFOCOSTA S.A. y de la omisión de la Dirección de Riesgo, la Dirección de Control de Inversión y la Dirección Forestal de FINAGRO en las acciones de seguimiento, supervisión y control de los acuerdos realizados en el contrato de administración y de cuentas de participación.	Fortalecimiento del esquema de gobierno corporativo del programa forestal	3. Contratar la interventoría para adelantar el seguimiento técnico	Contrato suscrito	1	202402229	202407031	21
52	FILA_52	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	21	Provisiones por Procesos Judiciales en contra de FINAGRO (...) cinco procesos en contra de FINAGRO No se puede determinar con certeza la suficiencia o insuficiencia de la provisión registrada en un momento determinado un fallo contrario (...). En su mayoría no presenta una calificación de riesgo procesal.	falta de riguroso control y seguimiento por parte de FINAGRO, sobre estas demandas, que muestran valores importantes cuyos resultados adversos para la entidad.	Fortalecimiento de seguimiento a los apoderados para lograr actualización de los registros contables de provisiones dentro del aplicativo E-Logi V3 el activo contable	1. Realizar requerimientos trimestrales a los apoderados para la actualización de los registros contables de provisiones dentro del aplicativo E-Logi V3 el activo contable	Soporte seguimiento	4	202402026	202411231	46
53	FILA_53	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORA	21	Provisiones por Procesos Judiciales en contra de FINAGRO (...) cinco procesos en contra de FINAGRO No se puede determinar con certeza la suficiencia o insuficiencia de la provisión registrada en un momento determinado un fallo contrario (...). En su mayoría no presenta una calificación de riesgo procesal.	falta de riguroso control y seguimiento por parte de FINAGRO, sobre estas demandas, que muestran valores importantes cuyos resultados adversos para la entidad.	Fortalecimiento de seguimiento a los apoderados para lograr actualización de los registros contables de provisiones dentro del aplicativo E-Logi V3 el activo contable	2. Seguimiento trimestral de la actualización de los registros contables de provisiones dentro del aplicativo E-Logi V3 el activo contable	Soporte seguimiento	4	202402026	202411231	46