



# Resumen Auditoría Regular Contraloría General de la República – Vigencia 2014

Componente	Principios	Calificación Vigencia 2014		Aspectos evaluados/Conclusiones Auditoría Vigencia 2014
		Calificación Cuantitativa/promedio	Calificación Cualitativa	
Control de Gestión (20%)	Eficiencia y Eficacia	81.61	Favorable	<b>Aspectos Evaluados:</b> Sistemas de Control de Gestión en cuanto a los procesos administrativos, Gestión Contractual y Prestación de Servicios; control de resultados respecto a los objetivos misionales y el Cumplimiento de Planes y Programas.
Resultados (30%)	Eficacia, Economía, Eficiencia, Equidad, Valoración Costos Ambientales	83.93	Favorable	<b>Conclusiones Gestión:</b> Deficiencias en el proceso de control y seguimiento a la ejecución, según evidenciado en contrato No 227/2014 y los contratos derivados para la realización de visitas detalladas. <b>Conclusiones Resultados:</b> como administrador presenta inconsistencias frente al manejo de los FAG Especiales. La Entidad transfiere su responsabilidad a las entidades financieras, con la obligación de efectuar las funciones de seguimiento y control sin que éstas sean efectivas.
Legalidad (10%)	Eficacia	80	Desfavorable	<b>Aspectos Evaluados:</b> Cumplimiento de la normatividad aplicable a la Entidad, tanto interna como externa <b>Conclusiones:</b> Finagro se ajusta en sus procesos a los principios, normas y procedimientos que lo rigen. Sin embargo se establecieron deficiencias en el balance general del FAG por cuanto se excluyen los Programas Especiales creados por norma jurídica o acto administrativo como subcuentas especiales del programa administrado
Financiero (30%)	Economía, Eficacia	100	FINAGRO: Eficiente FAG: Con deficiencias	<b>Aspectos Evaluados:</b> Razonabilidad de los estados financieros de FINAGRO y FAG, así como la calidad y eficiencia del control interno <b>Conclusiones FINAGRO:</b> no se detectaron hallazgos que afecten la razonabilidad de los estados financieros <b>Conclusiones FAG:</b> no se incorporan activos ni recursos recibidos como capital semilla de los diferentes programas especiales del FAG - No presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera y los resultados de las operaciones a 31/dic/2014
Evaluación SCI (10%)	Eficacia, Eficiencia	73.75	Con deficiencias	<b>Conclusiones:</b> Exclusión de las subcuentas especiales del FAG, deficiencias en ejecución y supervisión del convenio 227 de 2014 relacionadas con las visitas de control de inversión
<b>Calificación Ponderada</b>		<b>86.88</b>	<b>Favorable</b>	<b>Fenece la Cuenta Vigencia Fiscal año 2014*</b>

**Número Total de Hallazgos: 8**