



Tipo Modalidad	53	PLAN DE MEJORAM
Formulario	400	DE MEJORAMIENT
Moneda Informe	1	
Entidad	195	
Fecha	2021/05/28	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		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	DES / UNIDAD D	TITDADES E	ADES / FECHA D	FECHA DE T	ES / PLAZO E	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-1)	<b>(H-1) - Multa presentación extemporánea de la declaración de IVA del Fondo Agropecuario de Garantías FAG</b> Se debió pagar sanción por extemporaneidad en la declaración de IVA del FAG por el 3 bimestre de 2020. Esta partida fue registrada con cargo a FINAGRO como administrador de dicho programa y cargada a la RP 394 de 2020 por valor de \$96.910.000.00.	* Incumplimiento del procedimiento interno, así como de las responsabilidades y funciones * Inobservancia del control interno por parte de los responsables de verificar el pago oportuno de las obligaciones tributarias * Falta de instancias de validación independientes, al responsable de registrar la información, que permitieran establecer el cumplimiento de las obligaciones tributarias.	Fortalecimiento controles para presentación declaraciones tributarias	1. Implementar un control adicional dual en la dirección de contabilidad ejercido por personas diferentes y documentado en la matriz de riesgos. Generar alertas automáticas de vencimiento con apoyo en herramientas olímpicas	Matriz/Procedimie nto ajustado	1	2021/07/01	2021/07/30	3			
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-1)	<b>(H-1) - Multa presentación extemporánea de la declaración de IVA del Fondo Agropecuario de Garantías FAG</b> Se debió pagar sanción por extemporaneidad en la declaración de IVA del FAG por el 3 bimestre de 2020. Esta partida fue registrada con cargo a FINAGRO como administrador de dicho programa y cargada a la RP 394 de 2020 por valor de \$96.910.000.00.	* Incumplimiento del procedimiento interno, así como de las responsabilidades y funciones * Inobservancia del control interno por parte de los responsables de verificar el pago oportuno de las obligaciones tributarias * Falta de instancias de validación independientes, al responsable de registrar la información, que permitieran establecer el cumplimiento de las obligaciones tributarias.	Fortalecimiento controles para presentación declaraciones tributarias	2. Revisar y ajustar el cronograma tributario interno para anticipar en un día hábil, los plazos para la liquidación, presentación y pago de las declaraciones e impuestos.	Cronograma ajustado y socializado	1	2021/07/01	2021/07/30	3			
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-2)	<b>(H-2) - Sanción por declaraciones tributarias de FINAGRO y Fondos administrados firmada por persona no autorizada</b> FINAGRO pagó sanción a la DIAN debido a que las declaraciones de retención en la fuente de los meses de mayo y junio de 2020 tanto de FINAGRO como de los Fondos Adm. fueron firmadas por persona diferente al posesionado como Revisor Fiscal.	* Incumplimiento del procedimiento interno, así como de las responsabilidades y funciones * Inobservancia del control interno por parte de los responsables de verificar la información suministrada por la revisoría fiscal * Falta de gestión para recuperar los recursos en el desarrollo de la ejecución contractual	Fortalecimiento controles para presentación declaraciones tributarias	1. Implementar control adicional de verificación de la firma autorizada (RF principal o suplente) de las declaraciones, dejando evidencia de la validación	matriz/Procedimie nto ajustado	1	2021/07/01	2021/07/30	3			
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-2)	<b>(H-2) - Sanción por declaraciones tributarias de FINAGRO y Fondos administrados firmada por persona no autorizada</b> FINAGRO pagó sanción a la DIAN debido a que las declaraciones de retención en la fuente de los meses de mayo y junio de 2020 tanto de FINAGRO como de los Fondos Adm. fueron firmadas por persona diferente al posesionado como Revisor Fiscal.	* Incumplimiento del procedimiento interno, así como de las responsabilidades y funciones * Inobservancia del control interno por parte de los responsables de verificar la información suministrada por la revisoría fiscal * Falta de gestión para recuperar los recursos en el desarrollo de la ejecución contractual	Fortalecimiento controles para presentación declaraciones tributarias	2. Requerir de la Revisoría Fiscal el establecimiento de un control pertinente para evitar un evento como el materializado	Comunicación	1	2021/07/01	2021/07/30	3			
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-3)	<b>(H-3) - Pago por cesión de línea móvil</b> En desarrollo del ejercicio auditor, la CGR identificó que FINAGRO generó un pago por concepto de compensación por cesión, debido al retiro de una línea telefónica celular del contrato 67 de 2019 justificando su actuar en respuesta a la solicitud de Información AG 8-1-06:	Falta de políticas que busquen el uso eficiente del patrimonio público y a la inobservancia del control interno. Falta de diligencia en el manejo de los recursos públicos, con el fin de maximizar el uso de los mismos, generar ahorro, reducir costos, evitar que se generen sobrecostos.	Fortalecimiento de las políticas para la cesión de líneas telefónicas	1. Ajustar el formato de "Acta de Entrega de elementos de oficina" para incluir la cesión de equipos y la autorización de descuentos por colaboradores	Formato acta	1	2021/06/15	2021/06/30	2			
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-3)	<b>(H-3) - Pago por cesión de línea móvil</b> En desarrollo del ejercicio auditor, la CGR identificó que FINAGRO generó un pago por concepto de compensación por cesión, debido al retiro de una línea telefónica celular del contrato 67 de 2019 justificando su actuar en respuesta a la solicitud de Información AG 8-1-06:	Falta de políticas que busquen el uso eficiente del patrimonio público y a la inobservancia del control interno. Falta de diligencia en el manejo de los recursos públicos, con el fin de maximizar el uso de los mismos, generar ahorro, reducir costos, evitar que se generen sobrecostos.	Fortalecimiento de las políticas para la cesión de líneas telefónicas	2. Definir una política de administración para la cesión de líneas telefónicas	Documento con política	1	2021/06/15	2021/06/30	2			
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-4)	<b>(H-4) - Modulo Informe de Presupuesto - Apoteosys</b> Un ERP como Apoteosys ofrece valores agregados; sin embargo se observa un uso ineficiente del aplicativo ya sea porque éste no se ajusta a las necesidades presupuestales establecidas en la resolución 2416 de 1997 o por la subutilización del aplicativo de parte de la entidad.	Inadecuada validación de necesidades en materia presupuestal al momento de adoptar un aplicativo Ineficiencia en su operación por parte de FINAGRO.	Definición del procedimiento para lograr un mayor aprovechamiento del aplicativo	1. Incluir en el manejo presupuestal desde Apoteosys todos los gastos, particularmente, incorporando la nómina y la caja menor con reservas generales para su control	Procedimiento ajustado	1	2021/07/01	2021/07/30	3			
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-5)	<b>(H-5) - Seguimiento y Supervisión contractual</b> En el contrato estudiado no se observa actuación por parte del supervisor. De conformidad con el manual de supervisión adoptado por la entidad, los pagos deben ser acompañados de la respectiva autorización de pago, la cual da cuenta del recto o satisfactorio del bien o servicio contratado.	Debilidades en el seguimiento y ejercicio de la labor de supervisión; lo que genera pagos a los contratistas sin el lleno de los requisitos. Falta al deber de mantener actualizados con la realidad contractual los expedientes, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 1712 de 2014.	Fortalecimiento de la labor de supervisión y consolidación de los soportes contractuales	1. Realizar modificación en el aplicativo de Gestión Documental de FINAGRO - Mercurio, para que el supervisor del respectivo contrato adjunte los soportes relacionados con la ejecución de contratos, a través del mismo a los expedientes contractuales que reposan en la Dirección de Contratación.	Ruta Ajustada	1	2021/04/01	2021/05/30	6			

9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-5)	<b>(H-5) - Seguimiento y Supervisión contractual</b> En el contrato estudiado no se observa actuación por parte del supervisor. De conformidad con el manual de supervisión adoptado por la entidad, los pagos deben ser acompañados de la respectiva autorización de pago, la cual da cuenta del recibo a satisfacción de bien o servicio contratado.	Debilidades en el seguimiento y ejercicio de la labor de supervisión; lo que genera pagos a los contratistas sin el lleno de los requisitos. Falta al deber de mantener actualizados con la realidad contractual los expedientes, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 1712 de 2014...	Fortalecimiento de la labor de supervisión y consolidación de los soportes contractuales	2. Realizar capacitaciones dirigidas a las diferentes áreas de FINAGRO, en relación con la forma de estructurar proyectos, así como las definiciones de objeto y alcance de lo que se pretende contratar, así como fortalecer la labor de supervisión y de modificación contractual.	Lista de asistencia y presentación	1	2021/04/01	2022/01/31	31		
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-6)	<b>(H-6) - Planeación Contractual</b> Se observa que se comprometió solo el 50% del valor estimado en la etapa precontractual del ppto, evidenciándose así debilidades en la estructuración del proceso contractual, que implican un compromiso por una suma mayor e impiden, de esta manera, la posible atención de otros propósitos.	Deficiencias en el principio de planeación contractual, lo que constituye compromisos por mayores valores y dificultades para la verificación de los cumplimientos contractuales. Incumplimiento a los principios generales de la contratación aun cuando se trate de regímenes especiales donde se debe identificar la necesidad y su estudio de costos	Fortalecimiento de la labor de supervisión y consolidación de los soportes contractuales	1. Documentar en Isodoc una guía para la realización y el análisis para la identificación de la necesidad, generando elementos e instrucciones que faciliten a cada área responsable de la respectiva contratación la planeación de los procesos, fortaleciendo la supervisión contractual	Documento en Isodoc	1	2021/04/01	2022/01/31	31		
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-6)	<b>(H-6) - Planeación Contractual</b> Se observa que se comprometió solo el 50% del valor estimado en la etapa precontractual del ppto, evidenciándose así debilidades en la estructuración del proceso contractual, que implican un compromiso por una suma mayor e impiden, de esta manera, la posible atención de otros propósitos.	Deficiencias en el principio de planeación contractual, lo que constituye compromisos por mayores valores y dificultades para la verificación de los cumplimientos contractuales. Incumplimiento a los principios generales de la contratación aun cuando se trate de regímenes especiales donde se debe identificar la necesidad y su estudio de costos	Fortalecimiento de la labor de supervisión y consolidación de los soportes contractuales	2. Realizar capacitaciones dirigidas a las diferentes áreas de FINAGRO, en relación con la forma de estructurar proyectos, así como las definiciones de objeto y alcance de lo que se pretende contratar, así como fortalecer la labor de supervisión y de modificación contractual.	Lista de asistencia y presentación	1	2021/04/01	2022/01/31	31		
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-7)	<b>(H-7) - Indebida Planeación y Prórroga automática (Contrato IRON Mountain)</b> Se han suscrito 16 otros prorrogando el plazo del contrato año a año. Adicionalmente se modificó el término de ejecución hasta el 1 de marzo de 2022, estableciéndose que se prorrogará automáticamente por periodos de dos años. El último otrosi, sin reserva presupuestal	Falta de planeación, toda vez que se han suscrito 16 otrosi sin que se evidencie un debido estudio de la necesidad ajustado al plazo. Incumplimiento al Manual de contratación y el Procedimiento Presupuestal EST-PRO.003 versión 4	Revisión cláusula contrato	1. Para este tipo de servicios, continuar con el estudio de mercado previo a la contratación, solicitando la información de mínimo tres posibles proveedores del servicio e incluyendo tarifas, servicio y experiencia para evaluar la continuidad o no del contratista.	Soporte revisión	1	2022/01/01	2022/04/30	12		
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-7)	<b>(H-7) - Indebida Planeación y Prórroga automática (Contrato IRON Mountain)</b> Se han suscrito 16 otrosi prorrogando el plazo del contrato año a año. Adicionalmente se modificó el término de ejecución hasta el 1 de marzo de 2022, estableciéndose que se prorrogará automáticamente por periodos de dos años. El último otrosi, sin reserva presupuestal	Falta de planeación, toda vez que se han suscrito 16 otrosi sin que se evidencie un debido estudio de la necesidad ajustado al plazo. Incumplimiento al Manual de contratación y el Procedimiento Presupuestal EST-PRO.003 versión 4	Revisión cláusula contrato	2. Eliminar del contrato actual la prórroga automática y ajustar los tiempos de renovación contractual con las reservas presupuestales respectivas.	Contrato	1	2022/01/01	2022/04/30	12		
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-8)	<b>(H-8) - Recursos Administrados Contratos y/o Convenios</b> Analizados los suscritos entre FINAGRO y las diferentes entidades del Gob. Nal para la admn de recursos, se observa que los siguientes saldos no se encuentran registrados en los EF reportados por FINAGRO a la CGN, y los registros no reflejan dinámica contable establecida por la CGN en concepto...	Falta de observación de la doctrina contable pública e instrucciones impartidas por la CGN	Aclaración sobre el manejo contable de los recursos administrados	1. Solicitar concepto a la CGN sobre el manejo dado desde Finagro a los recursos administrados para corroborar el registro contable de los recursos	Solicitud concepto	1	2021/07/01	2021/07/15	2		
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-8)	<b>(H-8) - Recursos Administrados Contratos y/o Convenios</b> Analizados los suscritos entre FINAGRO y las diferentes entidades del Gob. Nal para la admn de recursos, se observa que los siguientes saldos no se encuentran registrados en los EF reportados por FINAGRO a la CGN, y los registros no reflejan dinámica contable establecida por la CGN en concepto...	Falta de observación de la doctrina contable pública e instrucciones impartidas por la CGN	Aclaración sobre el manejo contable de los recursos administrados	2. Implementar las acciones que correspondan según concepto de la CGN, en caso de ser necesario	Soporte ejecución acciones correspondientes (si aplica)	1	2021/09/01	2021/12/30	12		
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-9)	<b>(H-9) - Cálculo de la Cartera sustitutiva para inversión forzosa</b> No se cuenta con la suficiente información ni con una metodología técnica documentada con la que se promedian y obtienen los valores, de manera que se pueda determinar el cumplimiento de las condiciones fijadas por el B. Rep. en la Res. 3/2000 y sus posteriores modif.	Inadecuado monitoreo de control interno Debilidades en el proceso de gestión de mejora continua Por lo cual, existe incertidumbre respecto a que los cálculos realizados correspondan a la realidad financiera de la cartera sustitutiva y que, con esta metodología, se disminuya la base para la inversión forzosa.	Mejoramiento de la documentación para el cálculo de la inversión forzosa	1. Estructurar un instructivo donde se incluya de manera detallada el proceso para el cálculo de la inversión forzosa Cartera sustitutiva ponderada	Instructivo	1	2021/07/01	2021/10/30	12		
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-9)	<b>(H-9) - Cálculo de la Cartera sustitutiva para inversión forzosa</b> No se cuenta con la suficiente información ni con una metodología técnica documentada con la que se promedian y obtienen los valores, de manera que se pueda determinar el cumplimiento de las condiciones fijadas por el B. Rep. en la Res. 3/2000 y sus posteriores modif.	Inadecuado monitoreo de control interno Debilidades en el proceso de gestión de mejora continua Por lo cual, existe incertidumbre respecto a que los cálculos realizados correspondan a la realidad financiera de la cartera sustitutiva y que, con esta metodología, se disminuya la base para la inversión forzosa.	Mejoramiento de la documentación para el cálculo de la inversión forzosa	2. Revisar y complementar el procedimiento "Administración de TDA's" para el cálculo de la inversión forzosa de tal manera que incorpore lo correspondiente al instructivo que se documentará y alineado con la Resolución 3 de 2000 de la Junta Directiva del Banco de la República	Procedimiento ajustado	1	2021/07/01	2021/10/30	12		

18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-10)	<b>(H-10) - Sobreestimación en el registro de los ingresos por comisiones del FAG Ordinario</b> Se registraron ing por comi FAG Ord. X \$103.200 mill para 2020 que concuerda con BD "Comisiones_2020". Sin embargo, al revisar los registros el \$ total incluye comi con estado "Anulado por error de elaboración", que se realizaron durante 2020, sin que se realizaran notas crédito respect x \$25 mill	falta de seguimiento a las novedades registradas en el aplicativo de Servicios FAG y su posterior comunicación a la dirección de contabilidad.	Implementación adicionales anuladas	controles garantías	1. Implementar revisión mensual para validar que las garantías que hayan sido anuladas por error de elaboración, se les haya realizado la respectiva nota crédito y para las que no, ejecutar el proceso.	Evidencia documento soporte de revisión	1	2021/07/15	2021/11/30	14
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-11)	<b>(H-11) - Recuperación Garantías Grupo Empresarial AMERICAFLO</b> BAC recibió de GALANA INTERNACIONAL S DE RL \$3.000 mill reforma del acuerdo aprobada por la SuperSociedades. El BAC consignó al FAG \$2.870.5 millones, desconociendo lo señalado en el Manual de scios que establece que no puede existir preferencia a favor del IF en relación con las sumas recaudadas del deudor...	deficiencias del control interno en el seguimiento de los procesos de gestión de recuperación de garantías.	Fortalecimiento documentación recuperación reorganización empresarial	proceso de reorganización empresarial	1. Revisar y ajustar en el Manual de servicios el mecanismo de aplicación de las sumas recaudadas en casos de reorganización empresarial	Manual de servicios ajustado	1	2021/07/15	2021/09/30	8
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-11)	<b>(H-11) - Recuperación Garantías Grupo Empresarial AMERICAFLO</b> BAC recibió de GALANA INTERNACIONAL S DE RL \$3.000 mill reforma del acuerdo aprobada por la SuperSociedades. El BAC consignó al FAG \$2.870.5 millones, desconociendo lo señalado en el Manual de scios que establece que no puede existir preferencia a favor del IF en relación con las sumas recaudadas del deudor...	deficiencias del control interno en el seguimiento de los procesos de gestión de recuperación de garantías.	Fortalecimiento documentación recuperación reorganización empresarial	proceso de reorganización empresarial	2. Realizar mesa de trabajo con el BAC para la revisión del asunto y proponer solución coordinada respetando el marco normativo aplicable. De igual manera en caso de ser posible contar con la participación de la Agencia de Defensa Jurídica y la Contraloría.	Acta reunión con el BAC	1	2021/07/15	2021/12/30	17
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-12)	<b>(H-12) - Recuperación de Certificación de Garantías</b> El E. Resultados del FAG a 31 de dic/20, registra ingresos por Recuperación de certificados de garantías por \$17.984 millones, sin embargo, se encontró que la información relacionada con la recuperación de los certificados presenta inconsistencias materiales; inconsistencias en la información registrada en las notas 3 y 11	deficiencias en el control interno, al momento de la aplicación de los procedimientos y principalmente a la noobservancia de la aplicación de conciliaciones entre las áreas responsables del proceso de Gestión de Garantías y Gestión Contable.	Mejoramiento en el proceso de conciliación y oportunidad de las partidas pendientes		1. Implementar un control de validación de los valores recuperados que hayan sido identificados y los pendientes por identificar antes del reporte de información oficial a registrar en las notas y en el informe de gestión sostenible	matriz/Procedimiento ajustado	1	2021/07/15	2021/09/30	8
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-12)	<b>(H-12) - Recuperación de Certificación de Garantías</b> El E. Resultados del FAG a 31 de dic/20, registra ingresos por Recuperación de certificados de garantías por \$17.984 millones, sin embargo, se encontró que la información relacionada con la recuperación de los certificados presenta inconsistencias materiales; inconsistencias en la información registrada en las notas 3 y 11	deficiencias en el control interno, al momento de la aplicación de los procedimientos y principalmente a la noobservancia de la aplicación de conciliaciones entre las áreas responsables del proceso de Gestión de Garantías y Gestión Contable.	Mejoramiento en el proceso de conciliación y oportunidad de las partidas pendientes		2. Realizar un proceso de revisión de las partidas pendientes por conciliar de manera más oportuna y el reporte para registro contable.	Soporte conciliación	1	2021/07/15	2021/10/30	11
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-13)	<b>(H-13) - Notas a los Estados Financieros FINAGRO</b> Inconsistencias en notas explicativas a los EF y su homologación con la est. uniforme propuesta x la CGN. Además, en Nota 22, Rec. Admin Gbno Nal, falta información con respecto al valor total por cada recurso administrado al cierre de la vigencia, plazo de ejecución cuando aplica, entre otros aspectos	omisión de información adicional de acuerdo con el marco normativo y a las instrucciones impartidas por la CGN, por lo cual, la información contenida en los Estados Financieros no tiene los elementos necesarios para la comprensión por parte de los usuarios para la toma de decisiones, en los aspectos observados.	Revisión y ajuste Notas e EF de Finagro		1. Revisar y ajustar la homologación de las notas de los EF de Finagro según disposiciones de la SFC acorde con la estructura y disposiciones de la CGN	Notas Estados Financieros Finagro homologadas Ajustadas	1	2022/01/01	2022/02/15	5
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-13)	<b>(H-13) - Notas a los Estados Financieros FINAGRO</b> Inconsistencias en notas explicativas a los EF y su homologación con la est. uniforme propuesta x la CGN. Además, en Nota 22, Rec. Admin Gbno Nal, falta información con respecto al valor total por cada recurso administrado al cierre de la vigencia, plazo de ejecución cuando aplica, entre otros aspectos	omisión de información adicional de acuerdo con el marco normativo y a las instrucciones impartidas por la CGN, por lo cual, la información contenida en los Estados Financieros no tiene los elementos necesarios para la comprensión por parte de los usuarios para la toma de decisiones, en los aspectos observados.	Revisión y ajuste Notas e EF de Finagro		2. Completar las notas de los EF de Finagro incluyendo mayor detalle de la información de los fondos administrados según recomendaciones de la CGR	Notas Estados Financieros Finagro homologadas Ajustadas	1	2022/01/01	2022/02/15	5
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-14)	<b>(H-14) - Notas a los Estados Financieros FAG</b> Se encontraron las siguientes inconsistencias: No se incluye nota resumen de Políticas Contables, Nota de ingresos no tiene información detallada, Nota 14 y 15 repetidas, Nota de Patrimonio no incluye ganancias y pérdidas acumuladas y del periodo	Omisión de información adicional de acuerdo con el marco normativo y a las instrucciones impartidas por la CGN	Revisión y ajuste Notas e EF del FAG		1. Revisar y ajustar la homologación de las notas de los EF del FAG según disposiciones de la SFC acorde con la estructura y disposiciones de la CGN	Notas Estados Financieros FAG homologadas Ajustadas	1	2022/01/01	2022/02/15	5
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-15)	<b>(H-15) - Venta de cartera a CISA</b> Proceso venta de cartera a CISA, no atendió a los lineamientos legales y de procedimiento adoptados; no se identifican documentos y análisis que den cuenta del cumplimiento del objeto fijado en él, no se identifica la aplicación de las actividades previstas en el procedimiento...	deficiencias en el seguimiento al intermediario financiero para la gestión de la recuperación de certificados por parte de FINAGRO, como administrador del FAG.	Mejoramiento en la documentación del proceso de venta de cartera		1. Realizar mesa de trabajo con CISA para conocer, documentar y sustentar la adecuación normativa en la actuación del FAG en la venta de su cartera y preparar soportes para la CGR.	Acta reunión con CISA	1	2021/07/15	2021/12/30	17
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-15)	<b>(H-15) - Venta de cartera a CISA</b> Proceso venta de cartera a CISA, no atendió a los lineamientos legales y de procedimiento adoptados; no se identifican documentos y análisis que den cuenta del cumplimiento del objeto fijado en él, no se identifica la aplicación de las actividades previstas en el procedimiento...	deficiencias en el seguimiento al intermediario financiero para la gestión de la recuperación de certificados por parte de FINAGRO, como administrador del FAG.	Mejoramiento en la documentación del proceso de venta de cartera		2. Documentar el procedimiento para realizar el seguimiento paso a paso para la venta de la cartera y las condiciones para que se den, incluidas disposiciones de la CNCA o JD, así como para el supervisor de los contratos de compraventa, que incluya además criterios para la valoración de la cartera  <i>Nota: tener en cuenta vincular en este documento lo que se tenía anteriormente</i>	Procedimiento formalizado	1	2021/07/15	2021/09/30	8

28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-16)	<b>(H-16) - Implementación de la Estrategia Gobierno del dato (D.4)</b> En las actividades de viabilidad, conceptualización y fase de planeación: no se cuantificaron recursos financ., no se consideraron normas, lineamientos y rutas de implement. de MinTIC, el proyecto no es producto de PE de TI o PEI, Document entregables, cambio cultura, Lider del proyecto, etc	deficiencias en el proceso de planeación, ausencia de control del nivel de aprobación y el incumplimiento de la normatividad, lineamientos y rutas de implementación establecidas por la política de Gobierno Digital en materia de la gestión de proyectos TI y Gobierno del Dato, por parte de la Gerencia del Proyecto y la Gerencia TI.	Revisión documentación y adopción de mejoras prácticas	1. Revisar la documentación del cierre del proyecto y verificar que las recomendaciones de la CGR se hayan tenido en cuenta dentro de la ejecución del mismo y/o justificar lo que no se puede atender	Documento cierre proyecto ajustado.	1	2021/07/01	2021/07/30	3		
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-16)	<b>(H-16) - Implementación de la Estrategia Gobierno del dato (D.4)</b> En las actividades de viabilidad, conceptualización y fase de planeación: no se cuantificaron recursos financ., no se consideraron normas, lineamientos y rutas de implement. de MinTIC, el proyecto no es producto de PE de TI o PEI, Document entregables, cambio cultura, Lider del proyecto, etc	deficiencias en el proceso de planeación, ausencia de control del nivel de aprobación y el incumplimiento de la normatividad, lineamientos y rutas de implementación establecidas por la política de Gobierno Digital en materia de la gestión de proyectos TI y Gobierno del Dato, por parte de la Gerencia del Proyecto y la Gerencia TI.	Revisión documentación y adopción de mejoras prácticas	2. Documentar la forma de adoptar las mejores prácticas para los nuevos proyectos de este tipo que se llegaran a implementar a futuro (para proyectos estratégicos) e incluir el requisito de aplicar la guía de MinTic para los proyectos categorizados como estratégicos en Finagro	Documento adopción mejores prácticas	1	2021/07/01	2021/07/30	3		
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-17)	<b>(H-17) - Incumplimiento de criterios de calidad del dato en las bases de datos</b> La validación la calidad del dato, se realizó a las BD entregadas con radicado No 2021001155; Las inconsistencias evidenciadas son descritas con la tipificación de los 5 casos descritos en continuación:  <i>Ver detalle casos del No 1 al No 6 en informe</i>	ausencia de controles automáticos y manuales que surgen por la no implementación de procedimientos de aseguramiento y medición de todos los criterios de calidad para brindar oportunidades de mejora continua.	Mejoramiento del proceso de generación de la información y de los diccionarios de datos	1. Documentar en Isodoc el mecanismo para la generación y extracción de información, incluyendo control de verificación y certificación de la información por parte del dueño de proceso correspondiente en el que participan todas las líneas de negocio que generan información interna o externa.	Documento formalizado en ISODOC	1	2021/07/01	2021/07/30	3		
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	(H-17)	<b>(H-17) - Incumplimiento de criterios de calidad del dato en las bases de datos</b> La validación la calidad del dato, se realizó a las BD entregadas con radicado No 2021001155; Las inconsistencias evidenciadas son descritas con la tipificación de los 5 casos descritos en continuación:  <i>Ver detalle casos del No 1 al No 6 en informe</i>	ausencia de controles automáticos y manuales que surgen por la no implementación de procedimientos de aseguramiento y medición de todos los criterios de calidad para brindar oportunidades de mejora continua.	Mejoramiento del proceso de generación de la información y de los diccionarios de datos	2. Revisar y actualizar los diccionarios de datos de las aplicaciones apoyados en criterios técnicos y de negocio, que facilite el entendimiento de las BD incluidos los dominios con sus valores y significados, para las aplicaciones AGROS, FAG SERVICIOS y e-FAG	Diccionarios de Datos actualizados	1	2021/07/01	2021-11-30	16		