



Tipo Modalidad	53	4 DE MEJOR
Formulario	400	MEJORAM
Moneda Informe	3	
Entidad	195	
Fecha	2017/07/05	
Periodicidad	1	OCASIONAL

ID	0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
	4	8	32	36	38	24	31	32	36	40	44	48		
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES		
1	FILA_1	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	1	Hallazgo No 1 - Nivel de Impacto en la Contratación En desarrollo de la etapa precontractual respecto de los contratos 04 (Bingard a Umata Abogados SAS), 33 (MEGAC) y 05 (ICONTEC) celebrados en 2016, la entidad expidió los respectivos memorandos de solicitud de contratación omitiendo la indicación del requisito relativo al nivel de impacto del producto o servicio a adquirir.	deficiencias en la definición de los controles precontractuales	Fortalecimiento de los controles para la solicitud de contratos y claridad en relación con el impacto	Revisión del Manual y definición de los ajustes pertinentes (impacto)	Solicitud modificación	1	2017/07/10	2017/09/29	12	
2	FILA_2	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	1	Hallazgo No 1 - Nivel de Impacto en la Contratación En desarrollo de la etapa precontractual respecto de los contratos 04 (Bingard a Umata Abogados SAS), 33 (MEGAC) y 05 (ICONTEC) celebrados en 2016, la entidad expidió los respectivos memorandos de solicitud de contratación omitiendo la indicación del requisito relativo al nivel de impacto del producto o servicio a adquirir.	deficiencias en la definición de los controles precontractuales	Fortalecimiento de los controles para la solicitud de contratos y claridad en relación con el impacto	Ajustar el Manual de Contratación en caso de considerarlo necesario	Manual de Contratación modificado	1	2017/10/01	2017/10/31	4	
3	FILA_3	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	1	Hallazgo No 1 - Nivel de Impacto en la Contratación En desarrollo de la etapa precontractual respecto de los contratos 04 (Bingard a Umata Abogados SAS), 33 (MEGAC) y 05 (ICONTEC) celebrados en 2016, la entidad expidió los respectivos memorandos de solicitud de contratación omitiendo la indicación del requisito relativo al nivel de impacto del producto o servicio a adquirir.	deficiencias en la definición de los controles precontractuales	Fortalecimiento de los controles para la solicitud de contratos y claridad en relación con el impacto	Revisión y ajuste del formato para la solicitud de contrato	Formato de pages preliminar	1	2017/07/10	2017/09/29	12	
4	FILA_4	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	1	Hallazgo No 1 - Nivel de Impacto en la Contratación En desarrollo de la etapa precontractual respecto de los contratos 04 (Bingard a Umata Abogados SAS), 33 (MEGAC) y 05 (ICONTEC) celebrados en 2016, la entidad expidió los respectivos memorandos de solicitud de contratación omitiendo la indicación del requisito relativo al nivel de impacto del producto o servicio a adquirir.	deficiencias en la definición de los controles precontractuales	Fortalecimiento de los controles para la solicitud de contratos y claridad en relación con el impacto	Formalización e implementación del formato	Formato de pages modificado	1	2017/10/01	2017/10/31	4	
5	FILA_5	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	2	Hallazgo No 2 - Requisitos de ejecución Evaluada la doc. contractual se estableció, que el contrato inició su ejecución, sin la debida verificación del cumplimiento de los requisitos contemplados en el manual de contratación, por lo tanto el contrato empezó a llevar a cabo sus obligaciones antes de la aprobación de las garantías y en la suscripción del acta de inicio.	omisión de las obligaciones en el acta de inicio de la supervisión y vigencia del contrato	Mayor claridad en el Manual de Contratación respecto de los requisitos precontractuales	Revisar y ajustar el Manual de Contratación respecto de la constitución de las garantías	Manual de Contratación modificado	1	2017/10/01	2017/10/31	4	
6	FILA_6	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	3	Hallazgo No 3 - Aprobación del Presupuesto para la vigencia 2016 El presupuesto de FIANCO para la vigencia 2016 fue aprobado por la Junta Directiva el día 27 de enero de 2016, conforme con el Acta No. 256, incumpliendo lo prescrito en el artículo 9º de la Resolución No. 2416 del 12 de noviembre de 1997 expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	debilidades de control gestión	Adopción de correctivos para contar con la aprobación del presupuesto según lo dispuesto en la normatividad	Presentar el presupuesto para aprobación de la Junta Directiva en diciembre, tomando como referencia el IPC acumulado a noviembre y proyectado el de diciembre (anteriormente antes de octubre de 2017)	Presupuesto Aprobado en diciembre	1	2017/08/31	2017/12/29	17	
7	FILA_7	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	4	Hallazgo No 4 - Control Reservas Presupuestales Revisados sopores contrato 04-2016, el CPR-04-2016 por \$90 presenta ejecución de \$49,6 con saldo final disp. de \$10,3. Esta ejecución corresponde a desembolso por \$42,4 y otro por \$7,1, que coincide con el Acta de Liquidación. Por tanto, el saldo final disponible corresponde a \$10,3 y no \$17,5 como fue reportado (diferencia en mil).	omisión del cumplimiento de la actualización de la información contenida en el aplicativo, tal como lo estipula el procedimiento actualizado.	Fortalecimiento de los controles para las reservas y ejecución presupuestal	Parametrizar el sistema de contabilidad para que no permita contabilizar y/o pagar gastos sin la correspondiente reserva presupuestal, en los casos que aplica.	aplicativo parametrizado	1	2017/08/01	2017/08/31	4	
8	FILA_8	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	4	Hallazgo No 4 - Control Reservas Presupuestales Revisados sopores contrato 04-2016, el CPR-04-2016 por \$90 presenta ejecución de \$49,6 con saldo final disp. de \$10,3. Esta ejecución corresponde a desembolso por \$42,4 y otro por \$7,1, que coincide con el Acta de Liquidación. Por tanto, el saldo final disponible corresponde a \$10,3 y no \$17,5 como fue reportado (diferencia en mil).	omisión del cumplimiento de la actualización de la información contenida en el aplicativo, tal como lo estipula el procedimiento actualizado.	Fortalecimiento de los controles para las reservas y ejecución presupuestal	Ajustar el manual de contratación en lo relacionado con las reservas presupuestales	Manual de Contratación modificado	1	2017/07/01	2017/08/31	9	
9	FILA_9	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	4	Hallazgo No 4 - Control Reservas Presupuestales Revisados sopores contrato 04-2016, el CPR-04-2016 por \$90 presenta ejecución de \$49,6 con saldo final disp. de \$10,3. Esta ejecución corresponde a desembolso por \$42,4 y otro por \$7,1, que coincide con el Acta de Liquidación. Por tanto, el saldo final disponible corresponde a \$10,3 y no \$17,5 como fue reportado (diferencia en mil).	omisión del cumplimiento de la actualización de la información contenida en el aplicativo, tal como lo estipula el procedimiento actualizado.	Fortalecimiento de los controles para las reservas y ejecución presupuestal	Ajustar el formato "cumplimiento de los requisitos del pago"	Formato de pages modificado	1	2017/07/01	2017/08/31	9	
10	FILA_10	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	5	Hallazgo No 5 - Control Ejecución Presupuestal en aplicativo Del módulo presupuesto (Ppto), se generó informe con la ejecución total del Ppto para 2016. En el se relaciona un Ppto total gastado de \$69.588,6 mil, la ejecución en 2016 fue del 92,52%, este ascende a \$64.364,8 mil, y los CSP emitidos relacionados suman \$14.908,8 mil quedando un saldo de \$49.456 mil en este.	debilidad en los controles y/o deficiencias en los parámetros dados al aplicativo utilizado para el control de la ejecución del presupuesto	Fortalecimiento de los controles para las reservas y ejecución presupuestal en el aplicativo	Ajustar el procedimiento de reservas presupuestales para especificar los gastos que no se lo requieren.	Procedimiento ajustado	1	2017/08/01	2017/09/30	9	
11	FILA_11	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	5	Hallazgo No 5 - Control Ejecución Presupuestal en aplicativo Del módulo presupuesto (Ppto), se generó informe con la ejecución total del Ppto para 2016. En el se relaciona un Ppto total gastado de \$69.588,6 mil, la ejecución en 2016 fue del 92,52%, este ascende a \$64.364,8 mil, y los CSP emitidos relacionados suman \$14.908,8 mil quedando un saldo de \$49.456 mil en este.	debilidad en los controles y/o deficiencias en los parámetros dados al aplicativo utilizado para el control de la ejecución del presupuesto	Fortalecimiento de los controles para las reservas y ejecución presupuestal en el aplicativo	Enviar comunicación a los dueños de procesos informando los ajustes al procedimiento de reservas presupuestales y recordando la importancia de dar cumplimiento a las políticas allí establecidas.	Comunicación enviada	1	2017/08/01	2017/08/31	4	
12	FILA_12	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	5	Hallazgo No 5 - Control Ejecución Presupuestal en aplicativo Del módulo presupuesto (Ppto), se generó informe con la ejecución total del Ppto para 2016. En el se relaciona un Ppto total gastado de \$69.588,6 mil, la ejecución en 2016 fue del 92,52%, este ascende a \$64.364,8 mil, y los CSP emitidos relacionados suman \$14.908,8 mil quedando un saldo de \$49.456 mil en este.	debilidad en los controles y/o deficiencias en los parámetros dados al aplicativo utilizado para el control de la ejecución del presupuesto	Fortalecimiento de los controles para las reservas y ejecución presupuestal en el aplicativo	Parametrizar el sistema de contabilidad para que no permita contabilizar y/o pagar gastos sin la correspondiente reserva presupuestal, en los casos que aplica.	Aplicativo parametrizado	1	2017/08/01	2017/08/31	4	
13	FILA_13	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	5	Hallazgo No 5 - Control Ejecución Presupuestal en aplicativo Del módulo presupuesto (Ppto), se generó informe con la ejecución total del Ppto para 2016. En el se relaciona un Ppto total gastado de \$69.588,6 mil, la ejecución en 2016 fue del 92,52%, este ascende a \$64.364,8 mil, y los CSP emitidos relacionados suman \$14.908,8 mil quedando un saldo de \$49.456 mil en este.	debilidad en los controles y/o deficiencias en los parámetros dados al aplicativo utilizado para el control de la ejecución del presupuesto	Fortalecimiento de los controles para las reservas y ejecución presupuestal en el aplicativo	Ajustar el manual de contratación en lo relacionado con las reservas presupuestales	Manual de Contratación modificado	1	2017/07/01	2017/08/31	9	
14	FILA_14	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	5	Hallazgo No 5 - Control Ejecución Presupuestal en aplicativo Del módulo presupuesto (Ppto), se generó informe con la ejecución total del Ppto para 2016. En el se relaciona un Ppto total gastado de \$69.588,6 mil, la ejecución en 2016 fue del 92,52%, este ascende a \$64.364,8 mil, y los CSP emitidos relacionados suman \$14.908,8 mil quedando un saldo de \$49.456 mil en este.	debilidad en los controles y/o deficiencias en los parámetros dados al aplicativo utilizado para el control de la ejecución del presupuesto	Fortalecimiento de los controles para las reservas y ejecución presupuestal en el aplicativo	Ajustar el formato requerido para el pago	Formato de pages modificado	1	2017/07/01	2017/08/31	9	
15	FILA_15	1	SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	6	Hallazgo No 6 - Pago de Garantías FAG (...) Según el indicador de tiempo de respuesta para el pago de garantías FAG, desde octubre del 2015 el tiempo de respuesta para el pago de garantías superó los 60 días, alcanzando su máximo nivel en septiembre de 2016 (160 días). Al cierre de la vigencia 2016, ciente en 130 días aproximadamente.	aumento en el número de reclamaciones de pago de garantías FAG	Fortalecer la estructura de personal del FAG para incrementar la capacidad de atender las reclamaciones de pago de garantías FAG	Enviar solicitud a la Gerencia Administrativa solicitando personal de apoyo	Personal de apoyo asignado	1	2017/07/01	2017/07/31	4	

16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	6	<b>Hallazgo No 6 - Pago de Garantías FAG</b> [...] Según el indicador de tiempo de respuesta para el pago de garantías FAG, desde octubre del 2015 el tiempo de respuesta para el pago de garantías superó los 60 días alcanzando su máximo nivel en septiembre de 2016 (160 días). Al cierre de la vigencia 2016 corrió en 130 días aproximadamente.	Incremento en el número de reclamaciones de pago de garantías FAG	Fortalecer la estructura de personal del FAG para incrementar la capacidad de atender las reclamaciones de pago	Presentar propuesta a la Junta Directiva de reforzamiento de la estructura de personal del FAG	Estructura Dirección de Garantías ajustada	1	2017/07/04	2017/12/29	25		
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	7	<b>Hallazgo No 7 - Planeación Estratégica frente al Plan Nacional de Desarrollo</b> El Comité Directivo de FINAGRO aprobó el Plan Estratégico de la Entidad un año y cinco meses después de ser expedido el PND y su ruta estratégica no es coherente frente al horizonte de tiempo establecido por el Gobierno Nacional a través del PND.	Carta planeación estratégica de la Entidad al no ajustarla al horizonte de tiempo establecido en el actual PND, hecho que va en contravía por lo establecido por el art 26 de la Ley 152 de 1994	Mapeamiento de los plazos de las estrategias acordes al Plan Nacional de Desarrollo	Diseñar controles dentro de los riesgos operativos del proceso de Gestión Estratégica asociados con la articulación del PND	Mapa de riesgos actualizado	1	2017/07/10	2017/08/31	7		
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	7	<b>Hallazgo No 7 - Planeación Estratégica frente al Plan Nacional de Desarrollo</b> El Comité Directivo de FINAGRO aprobó el Plan Estratégico de la Entidad un año y cinco meses después de ser expedido el PND y su ruta estratégica no es coherente frente al horizonte de tiempo establecido por el Gobierno Nacional a través del PND.	Carta planeación estratégica de la Entidad al no ajustarla al horizonte de tiempo establecido en el actual PND, hecho que va en contravía por lo establecido por el art 26 de la Ley 152 de 1994	Mapeamiento de los plazos de las estrategias acordes al Plan Nacional de Desarrollo	Revisar las diferentes estrategias que conforman el PEI 2016 - 2020, para definir cuáles de ellas se articulan totalmente con el PND 2014 - 2018 y acotar los programas de ejecución a la vigencia del PND.	Planes de Acción con fechas ajustadas hasta el 2018	1	2017/07/10	2017/08/31	7		
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	8	<b>Hallazgo No 8 - Instrumento de Gestión Ambiental (IGA)</b> Para el desarrollo de acciones encaminadas a la sensibilización, seguimiento y control del consumo de recursos naturales, FINAGRO durante el 2016 no formuló un instrumento de planeación para la GA (Plan o Sistema de GA), que le permita identificar los aspectos y controlar los impactos ambientales, tanto de sus actividades misionales.	Falta de implementación de instrumentos de planeación ambiental y programas para el uso eficiente, racional y debidamente estructurados, reglamentados, documentados, medibles, comparables y susceptibles de ser mejorados continuamente	Implementación del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA dentro del Sistema de Gestión Sostenible	Implementar el PIGA de manera coherente con la Secretaría de Ambiente, definiendo una base de indicadores y metas que permitan identificar aspectos y controlar los impactos ambientales como producto de las actividades misionales de FINAGRO	PIGA implementado	1	2017/07/17	2018/02/28	32		
20	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL P	2015_07	<b>Hallazgo 7 de 2015.</b> Cincos Bases Datos MADR y FINAGRO ICR. De acuerdo con el ítem de los bases de datos entregados por FINAGRO, el valor del Consumo 2592015 de la MADR, los registros entregados por FINAGRO relacionan 65.631 ICR, por valor estim. de \$315.2 mil mil y la del MADR, registra 65727 toneladas del ICR, por valor estim. de \$316.8 mil mil, entre otra...	Deficiencias en el manejo de la información por parte de la Dirección de Crédito e ICR de la Vicepresidencia de Operaciones	Fortalecimiento de la generación de información de ejecución del ICR	Protocolo de Base de datos como línea regulatoria con la información de todos los programas	Protocolo	1	2016/09/20	2017/12/29	66	635	Hallazgo de auditoría de la vigencia 2016 en ejecución