

Resumen Auditoría regular Contraloría General de la República – Vigencia 2015

Componente	Principios	Calificación Vigencia 2015		Aspectos evaluados/Conclusiones Auditoría Vigencia 2015
		Calificación Cuantitativa/ promedio	Calificación Cualitativa	
Control de Gestión (20%)	Eficiencia y Eficacia	92,19	Favorable	<p>Aspectos Evaluados: 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.</p> <p>Conclusiones Gestión: Esta entidad tiene identificados sus procesos y los procedimientos se encuentran documentados. Sin embargo, en el seguimiento y control como procesos, se presentan algunas deficiencias, las cuales se encuentran relacionadas en el presente informe de auditoría. En cuanto a los indicadores de gestión, si bien es cierto, estos identifican metas cumplidas, también lo es que son débiles en ilustrar el impacto de los instrumentos de política en el sector</p>
Resultados (30%)	Eficacia, Economía, Eficiencia, Equidad, Valoración Costos Ambientales	92,5	Favorable	El cumplimiento misional es coherente con la política de Gobierno contenida en el Plan Nacional de Desarrollo. Los instrumentos aplicados como la cartera de redescuento y los incentivos cumplieron las metas. Sin embargo, se aprecia que la cartera sustitutiva crece en mayor proporción frente a la de redescuento. Lo cual podría generar riesgos de iliquidez para las operaciones de redescuento del Banco Agrario
Legalidad (10%)	Eficacia	95	Favorable	<p>Aspectos Evaluados: Cumplimiento de la normatividad aplicable a la Entidad, tanto interna como externa</p> <p>Conclusiones: Los procesos evaluados responden a las normas que los rige. Sin embargo, existen algunas debilidades en la aplicación del manual de servicios, porque no se ha realizado una depuración y/o consolidación de parámetros que le aplican a las operaciones.</p>
Financiero (30%)	Economía, Eficacia	100	Eficiente	<p>Aspectos Evaluados: Razonabilidad de los estados financieros de FINAGRO , así como la calidad y eficiencia del control interno</p> <p>Conclusiones FINAGRO obtuvo una calificación EFICIENTE, fundamentada en el cumplimiento de normas, procedimientos y principios contables, en los registros relacionados con la cartera de créditos, inversiones, títulos de inversión en circulación y capital social, respecto de los cuales no se generaron hallazgos que afecten la razonabilidad de los Estados Financieros.</p>
Evaluación SCI (10%)	Eficacia, Eficiencia	91,25	Eficiente	Se evalúa la efectividad de lo controles y no presenta observaciones adicionales a la calificación
Calificación Ponderada		94,82	Favorable	Fenece la Cuenta Vigencia Fiscal año 2015