

6 (seis)

Plan de Mejoramiento Institucional

Entidad	Informe	Fecha	Tipo de auditoría	Áreas de Riesgo
Agencia Financiera de Desarrollo	Auditoría Externa BDO Ejercicio Fiscal 2015	25/03/2016	Auditoría de Gestión	Tecnología de la Información (TI) Gerencia de Riesgos (GR) Asesoría Legal (AL)

Código 10.1. a. **Hallazgo** Hallazgo Integrado

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Recomendamos dar continuidad y seguimiento a las acciones que sean necesarias sobre el aspecto observado.	Análisis del Proyecto de Modificación de las Leyes de la AFD, cuyo texto fue discutido en el seno del Directorio y remitido a la Procuraduría General de la República para dictamen y posterior remisión al Ministerio de Hacienda, conforme a Nota N° 275 de fecha 26 de mayo del 2016.	26/05/2016	31/12/2019 Recalendarizado al 31.12.2020, depende de la modificación de Ley de la AFD	Analia Negri	Analia Negri	Modificación de las Leyes de la AFD	0 80 % AI

Código 2 **Hallazgo** Hallazgo Recalendarizado
2 Recomendación efectuada por el BID - Reglamento de Crédito PROCOOP

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Se sugiere analizar el reglamento de crédito correspondiente al producto PROCOOP en la sección de Ítems Financiados correspondientes a Maquinarias e Implementos Agrícolas	Revisión del producto Procoop en cuanto a los Ítems Financiados.	01/07/2016	30/09/2019 Recalendarizado al 30.06.2020	Silvia Falcon	Silvia Falcon	Corregir la sección del Ítems Financiados del Producto Procoop.	0 100 % AI

Código III.1.1 **Hallazgo** Automatización de Asientos Contables

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Evaluar la posibilidad de implementar la automatización de tales asientos contables, con el fin de minimizar los riesgos de errores u omisiones relacionados.	Proceso incorporado en el Core.	22/03/2016	30/11/2019 Recalendarizado al 31.12.2020	Marcelo Segovia	Fernando Ortiz	Proceso incorporado en el Core.	0 100 % AI

Código III.1.2 **Hallazgo** Ajustes Periódicos entre las Cuentas Contables del Plan de Cuentas de AFD y el Plan de Cuentas BCP

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Analizar las vinculaciones contables entre ambos planes de cuentas, con el fin de evitar la generación masiva de asientos manuales de regularización y a su vez la restricción de las posibilidades de vinculación actualmente habilitadas.	Proceso incorporado en el Core.	22/03/2016	30/11/2019	Marcelo Segovia	Fernando Ortiz	Proceso incorporado en el Core.	0 100 % AI

Código III.1.3 **Hallazgo** Intervención del Usuario para el Devengamiento de Intereses

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Evaluar la posibilidad de automatizar los procesos de devengamiento de intereses, evitando la intervención de usuarios del área contable.	Analizar opciones e impacto para automatizar el llamado al proceso de Devengamiento.	22/03/2016	30/11/2019	Marcelo Segovia	Fernando Ortiz	Analizar opciones e impacto para automatizar el llamado al proceso de Devengamiento.	100 %