

PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR
 Implementación de las recomendaciones de los informes de servicio de control posterior, saneamiento y aclaración

5300 - BANCO AGROPECUARIO

Fecha de aprobación del informe:

CCI-064-23

1 DE DICIEMBRE DE 2023

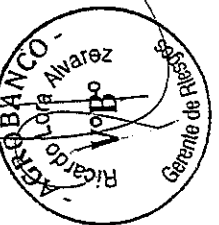
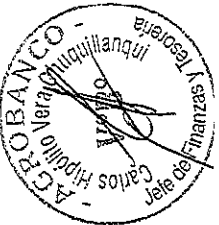
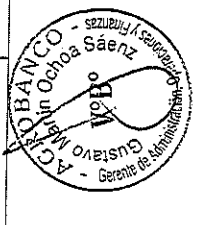
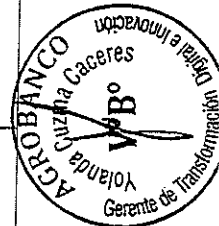
Auditoría Financiera del 14 de diciembre del 2023

Sociedad de Auditoría CPAW

CSAR ANDRÉS QUISPE LUYAN

RECOMENDACIONES ORIGINADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

N° de lista de recomendación	Recomendación (Transferir la información de los servicios de control posterior al registro de bases de datos de la cuenta de control)	Advertencia consultada a efectos de la implementación de la recomendación (Proceso de actualización de la información de la cuenta de control)	Medios de verificación (Procedimientos de verificación de la información de la cuenta de control)	Plazo para implementar la recomendación (Indicar la fecha de inicio y de término)	Documento con el cual se realiza la implementación de la recomendación al registro de bases de datos	DNI	Nombres y Apellidos
1	Recomendamos a la Gerencia del Banco Institute el anillo integral de la data que sirve de base para la elaboración de este reporte desde su creación, identificar si existen inconsistencias adicionales a las reportadas y documentarlas con el fin de seguir mejorando la calidad de la información de la clasificación de los créditos por tipo, o de los días de atraso. Asimismo, recomendamos fortalecer y/o establecer controles de revisión de los reportes y anexo 395 para su actualización.	Conforme a lo observado en el Oficio N° 011-2024-OC/AGROBANCO y en la Carta CCI-064-23, la Gerencia de Riesgo realizó: Implementar un proceso de validación, entre el RCD y el reporte 36, con la finalidad de garantizar la precisión y la integridad de la información reportada a la SBC. El proceso evaluó los siguientes controles: • Control 1: Se valida que no exista diferencia significativa (menor a \$1,100) entre el saldo capital de las cuentas BDCOL_PYYTMM y CCTYMM; el resultado de la revisión se registra en la tabla: TRIA_DETALLADO. • Control 2: Se valida si existen registros con saldo negativo; el resultado de la revisión se registra en la tabla: TRIA_DETALLADO. • Control 3: Se valida si existen registros con saldo negativo; el resultado de la revisión se registra en la tabla: TRIA_DETALLADO. • Control 4: Se valida en cada registro que la situación que se muestra a través de la cuenta contable del BDCOL_PYYTMM sea igual a la situación que se muestra en la tabla CCTYMM. El resultado de la revisión se registra en la tabla: TRIA_DETALLADO. • Control 5: Se valida si existen registros de la tabla BDCOL_PYYTMM en la cual la cuenta contable no concuerda con el campo de calificación (CAU) y con el campo situación del CCTYMM. El resultado de la revisión se registra en la tabla: TRIA_DETALLADO. • Control 6: Se valida que los días de atraso (DIA) de la tabla BDCOL_PYYTMM concuerden con los días de mora de la tabla CCTYMM. El resultado de la revisión se registra en la tabla: TRIA_DETALLADO. • Control 7: Se valida si existen registros cuya calificación no concuerda con el número de días de atraso de la tabla BDCOL_PYYTMM. El resultado de la revisión se registra en la tabla: TRIA_DETALLADO.	Definir controles para la revisión del reporte 36 y RCD (tablas en SQL, según se detalla en plan de ejecución)	31/03/2024	MEMORANDUM N° 0009-2024-AGROBANCO/GER de fecha 03.04.2024	09540068	Ricardo Vera Alvarez
2	Recomendamos a la Gerencia establecer un plan de acción inmediato para la generación de la data necesaria que permita conciliar con este proceso de revisión y con la eliminación y registro de los impactos contables relacionados antes al cierre del 31/03/2024.	Fase 2: El proceso de revisión y validación se automatizará mediante el sistema ETL. Fase 3: Se elaborará un manual de ejecución del proceso	Informe	11/31/2023 21/31/01/2024	MEMORANDUM N° 0009-2024-AGROBANCO/GER de fecha 03.04.2024	09774676	Carlos Hipólito Vera Chuquillanqui



PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

Implementación de las recomendaciones de los informes de servicios de control posterior, seguimiento y evaluación

5300 - BANCO AGROPECUARIO

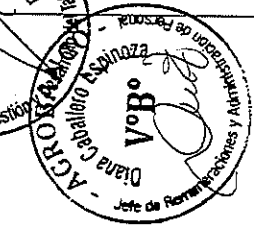
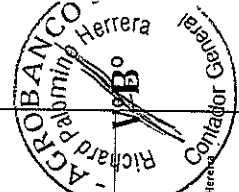
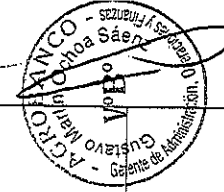
14 DE DICIEMBRE 2023

Auditoría Financiera del 14 de diciembre del 2023

Sociedad de Auditoría FIDMAG
CESAR MANUEL QUIROPE LUJAN

RECOMENDACIONES ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

N° de la recomendación	Descripción de la recomendación	Medio de verificación (documentos, bases de datos, personas, etc.)	Fecha de implementación (Establecer la fecha de implementación)	Órgano o unidad ejecutora responsable de la implementación	Documento con el cual se allega la recomendación al libro o unidad registral	DNI	Nombre y Apellidos															
								Fecha de aprobación del informe o unidad registral														
3	<p>Se realizó el análisis de las cuentas de control de la Gerencia de Cobranza y Depósitos de las partidas identificadas, evaluar su recuperabilidad y sobre esta base ejecutar las acciones de cobranza y/o castigos pertinentes.</p> <p>Adicionalmente, se recomienda establecer políticas y controles de revisión periódica de estos saldos.</p> <p>Se recomienda en el caso de las cuentas de cobros, designar a responsables de ejecutar el control, y/o regularización, formatos de rendición, procedimiento a seguir para la regularización, el seguimiento para la regularización de las partidas en plazo, medidas a considerar en caso de incumplimiento de políticas establecidas.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Saldo de la cuenta</th> <th>Distribución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>2.000</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	2.000	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	<p>1) Memorandum 00006 N° 000-2023-AGROBANCO/GCR con los surtenos y adjuntos contables.</p> <p>2) Informe de la División de Logística con el estado de las Entregas a Rendir y las medidas correctivas realizadas.</p>	<p>1) 30/04/2024</p> <p>2) 31/05/2024</p>	<p>Gerencia de Administración, Operaciones y Finanzas</p>	<p>MEMORANDUM N° 0009-2024-AGROBANCO/GCR de fecha 03.04.2024</p>	10342382	Gustavo Ochoa Saenz
Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	2.000	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
4	<p>Se realizó el análisis de las cuentas de control de la Gerencia de Cobranza y Depósitos de las partidas identificadas, evaluar su recuperabilidad y sobre esta base ejecutar las acciones de cobranza y/o castigos pertinentes.</p> <p>Adicionalmente, se recomienda establecer políticas y controles de revisión periódica de estos saldos.</p> <p>Se recomienda en el caso de las cuentas de cobros, designar a responsables de ejecutar el control, y/o regularización, formatos de rendición, procedimiento a seguir para la regularización, el seguimiento para la regularización de las partidas en plazo, medidas a considerar en caso de incumplimiento de políticas establecidas.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Saldo de la cuenta</th> <th>Distribución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>2.000</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	2.000	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	<p>1) MOP- 109 Manuales de Procedimientos Contables.</p> <p>2) Informe mensual de movimientos enviado a la GCR y su Vº</p>	<p>1) 31/05/2024</p> <p>2) 31/05/2024</p>	<p>División de Contabilidad</p>	<p>MEMORANDUM N° 0009-2024-AGROBANCO/GCR de fecha 03.04.2024</p>	09652247	Richard Palomino Herrera
Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	2.000	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
5	<p>Se realizó el análisis de las cuentas de control de la Gerencia de Cobranza y Depósitos de las partidas identificadas, evaluar su recuperabilidad y sobre esta base ejecutar las acciones de cobranza y/o castigos pertinentes.</p> <p>Adicionalmente, se recomienda establecer políticas y controles de revisión periódica de estos saldos.</p> <p>Se recomienda en el caso de las cuentas de cobros, designar a responsables de ejecutar el control, y/o regularización, formatos de rendición, procedimiento a seguir para la regularización, el seguimiento para la regularización de las partidas en plazo, medidas a considerar en caso de incumplimiento de políticas establecidas.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Saldo de la cuenta</th> <th>Distribución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>2.000</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	2.000	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	<p>1) Análisis mensual con el detalle de las operaciones de los pasivos operativos de SInventos, Actantes y Rendidos y entregas en Excesos de Prestamos.</p> <p>2) Envío de memorandos a las áreas operativas de Negocio y Operaciones informado el estado de estas partidas y solicitando las acciones que deben realizar para su regularización.</p>	<p>1) 30/06/2024</p> <p>2) 30/06/2024</p>	<p>División de Contabilidad</p>	<p>MEMORANDUM N° 0009-2024-AGROBANCO/GCR de fecha 03.04.2024</p>	09652247	Richard Palomino Herrera
Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	2.000	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
6	<p>Se realizó el análisis de las cuentas de control de la Gerencia de Cobranza y Depósitos de las partidas identificadas, evaluar su recuperabilidad y sobre esta base ejecutar las acciones de cobranza y/o castigos pertinentes.</p> <p>Adicionalmente, se recomienda establecer políticas y controles de revisión periódica de estos saldos.</p> <p>Se recomienda en el caso de las cuentas de cobros, designar a responsables de ejecutar el control, y/o regularización, formatos de rendición, procedimiento a seguir para la regularización, el seguimiento para la regularización de las partidas en plazo, medidas a considerar en caso de incumplimiento de políticas establecidas.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Saldo de la cuenta</th> <th>Distribución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>2.000</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	2.000	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	<p>1) Preparar Check list en coordinación con la División de Finanzas y aplicar a partir de los EEP de febrero 2024</p>	<p>1) 30/04/2024</p>	<p>División de Contabilidad</p>	<p>MEMORANDUM N° 0009-2024-AGROBANCO/GCR de fecha 03.04.2024</p>	09652247	Richard Palomino Herrera
Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	2.000	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
7	<p>Se realizó el análisis de las cuentas de control de la Gerencia de Cobranza y Depósitos de las partidas identificadas, evaluar su recuperabilidad y sobre esta base ejecutar las acciones de cobranza y/o castigos pertinentes.</p> <p>Adicionalmente, se recomienda establecer políticas y controles de revisión periódica de estos saldos.</p> <p>Se recomienda en el caso de las cuentas de cobros, designar a responsables de ejecutar el control, y/o regularización, formatos de rendición, procedimiento a seguir para la regularización, el seguimiento para la regularización de las partidas en plazo, medidas a considerar en caso de incumplimiento de políticas establecidas.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Saldo de la cuenta</th> <th>Distribución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>2.000</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> <tr> <td>19100000000000</td> <td>58.273.431</td> <td>En proceso de cobro</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	19100000000000	2.000	En proceso de cobro	19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro	<p>1.- Acuerdo de Directorio con la aprobación para la contratación de personal</p> <p>2.- Formato de Requirimiento de personal firmado.</p> <p>3.- Comunicado mediante correo al personal interno y terceros de Agrobanco.</p>	<p>1) 31/03/2024</p> <p>2) 15/04/2024</p> <p>3) 30/04/2024</p>	<p>División de Remuneraciones y Administración de Personal</p>	<p>MEMORANDUM N° 0009-2024-AGROBANCO/GCR de fecha 03.04.2024</p>	41508217	Diana Caballero Espinoza
Cuenta	Saldo de la cuenta	Distribución																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				
19100000000000	2.000	En proceso de cobro																				
19100000000000	58.273.431	En proceso de cobro																				



PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

Implementación de las recomendaciones de los informes de servicios de control posterior, seguimiento y publicación

5300 - BANCO AGROPECUARIO

11 DE OCTUBRE 2023

Fecha de aprobación del informe:

Audiencia Financiera del 14 de diciembre del 2023

Sociedad de Auditoría XPING

CECIBEL MARQUEL LOUISSE LUJAN

RECOMENDACIONES ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DEL ALTIPLANO

Recomendación (Número de control posterior)	Recomendación (Descripción de la recomendación)	Además de lo que se indica en la recomendación, se han considerado los siguientes aspectos:	Medio de verificación (Forma de verificación)	Fecha para implementar la recomendación (Establecer la fecha en el caso de ser necesario)	Organismo o entidad responsable de implementar la recomendación	Documento con el que se respalda la recomendación al órgano o entidad ejecutora	Fecha de emisión del informe de servicio de control posterior	Nombre y Apellidos
4. Proceso de selección de los puestos a plazo fijo de Agrobanco	4.- Acta de entrevista del funcionario de Agrobanco	4. Proceso de selección de los puestos a plazo fijo de Agrobanco	4.- Acta de entrevista del funcionario de Agrobanco	31/05/2024				
5. No renovación de contrato al personal de localidad de servicio de Agrobanco	5.- Reporte del Personal activo de localidad de servicio remitido por la División de logística	5. No renovación de contrato al personal de localidad de servicio de Agrobanco	5.- Reporte del Personal activo de localidad de servicio remitido por la División de logística	30/06/2024				

El presente plan de acción es aprobado y suscrito por César Quijse Luján - Presidente de Dirección al 02 de Abril del 2024 comprometiéndose a remitir al Órgano de Control Institucional (OCI) o a la Contraloría General de la República, la documentación que sustente las acciones adoptadas para la implementación de las recomendaciones del informe de servicio de control posterior.

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

CÉSAR QUIJSE LUJÁN
Presidente de Dirección
DNI: 01153411

ERISMA ORZUELA MORENO
Cajero Gerente Agrícola
DNI: 11004811

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

CHRISTIAN PAUL AICAZAY ZEGARRA
Gerente de Gestión y Desarrollo del Talento Humano
CHRISTIAN AICAZAY ZEGARRA
Cajero Gerente de Gestión y Desarrollo del Talento Humano
DNI: 41041260

YOLANDA CUZMA CACERES
Gerente de Información
YOLANDA CUZMA CACERES
DNI: 07041337

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

Yolanda Cuzma Caceres
Gerente de Información
DNI: 07041337

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

CAROLINA SÁENZ
Gerente de Administración, Operaciones y Finanzas
CAROLINA SÁENZ
DNI: 01055800

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

RICHARDO SARA ALVAREZ
Cajero Gerente Agrícola
DNI: 01055800

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

RICARDO SARA ALVAREZ
Cajero Gerente Agrícola
DNI: 01055800

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

Diana Caballero Espinoza
Jefe de Remuneraciones y Administración de Personal
Diana Caballero Espinoza
DNI: 01055800

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

Francisco Palomino Herrera
Contador General
Francisco Palomino Herrera
DNI: 01055800

AGROBANCO
BANCO AGROPECUARIO

Carlos Hipólito Vera Chuquilianqui
Jefe de Finanzas y Tesorería
Carlos Hipólito Vera Chuquilianqui
DNI: 01055800

(1) El TCE al emitir su informe de servicio de control posterior, no tiene la facultad de imponer sanciones administrativas ni de declarar la nulidad de los actos administrativos. Su función es de control y de supervisión.

(2) El presente plan de acción es aprobado y suscrito por César Quijse Luján - Presidente de Dirección al 02 de Abril del 2024 comprometiéndose a remitir al Órgano de Control Institucional (OCI) o a la Contraloría General de la República, la documentación que sustente las acciones adoptadas para la implementación de las recomendaciones del informe de servicio de control posterior.