

4. PARTE 2
CONTROLES DE LEY Y ASUNTOS PRUDENCIALES

CAPÍTULO 8
CUMPLIMIENTO DE NORMAS DEL BANCO DE LA REPÚBLICA

SECCIÓN 3
INVERSIONES OBLIGATORIAS EN FINAGRO

ÁMBITO DE APLICACIÓN

2.8.3.1.

~~Las instrucciones del presente capítulo son aplicables a los establecimientos de crédito, en concordancia con lo dispuesto en el artículo 1 de la Resolución Externa 3 de 2000 de la Junta Directiva del Banco de la República y las disposiciones que la modifiquen o sustituyan).~~

~~Los establecimientos de crédito deberán efectuar y mantener~~ **GENERALIDADES**

2.8.3.2.

~~Las~~ inversiones obligatorias en Títulos de Desarrollo Agropecuario (TDA), emitidos por el Fondo para el Financiamiento del Sector Agropecuario ~~FINAGRO, en los porcentajes y modalidades que a continuación se relacionan~~ (FINAGRO), se rigen por lo dispuesto en la Resolución Externa 3 de 2000 del Banco de la República, así como por las normas que la modifiquen, adicionen o complementen.

4.1. DECLARACION DEL INFORMACIÓN PARA EL CÁLCULO Y DECLARACIÓN DEL MONTO REQUERIDO DE INVERSION INVERSIÓN OBLIGATORIA EN TITULOS TÍTULOS DE DESARROLLO AGROPECUARIO (TDA) CLASES A Y B.

2.8.3.3.

Los establecimientos de crédito ~~deberán~~ deben reportar a la SFC la liquidación del monto de la inversión obligatoria en ~~títulos de desarrollo agropecuario~~ TDA clases A y B ~~en el,~~ a través del Formato 460 "Exigibilidades FINAGRO" (Proforma F.1000-127).

2.8.3.4.

Por su parte, FINAGRO debe reportar a la SFC los recursos que requiere para el desarrollo de su actividad crediticia, en el Formato 517 "Recursos para la Actividad Crediticia de Finagro" (Proforma F.1000-136).

2.8.3.5.

Igualmente, FINAGRO debe reportar para cada uno de los establecimientos de crédito el monto de la inversión obligatoria en ~~Títulos de Desarrollo Agropecuario~~ TDA clases A y B, ~~descontado~~ descontados los excesos ~~cuando a ello hubiere lugar~~ y devoluciones procedentes de acuerdo con el artículo 7 de la Resolución Externa 3 de 2000, bajo el Formato 518 "Reliquidación de las Inversiones Obligatorias en Títulos de Desarrollo Agropecuario Clases A y B" (Proforma F.1000-137).

2.8.3.6.

Además de los reportes de información señalados anteriormente, dentro de los 10 días siguientes a la fecha del requerido de inversión, FINAGRO debe remitir a la SFC una

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

CAPITULO XIII - CONTROLES DE LEY Página 25 -29

comunicación informando los requerimientos para efectos del cálculo de los excedentes y devoluciones que sean aplicables.

2.8.3.7.

De acuerdo con el parágrafo 2 del artículo 2 de la Resolución Externa 3 de 2000, los trimestres que se deben tener en cuenta para el cálculo ~~son,~~del requerido de inversiones obligatorias son los trimestres calendarios comprendidos de enero a marzo, abril a junio, julio a septiembre y octubre a diciembre.

~~El requerido de inversión a que se refiere el artículo 1 de la Resolución Externa 2 de 2008 de la Junta Directiva del Banco de la República, que modificó el artículo 2 de la Resolución Externa 3 de 2000 de la Junta Directiva del Banco de la República, 2.8.3.8.~~

El requerido de la inversión obligatoria se cumplirá al mes siguiente de cada trimestre y el computable así demostrado deberá mantenerse hasta el cumplimiento de la inversión del nuevo trimestre.

2.8.3.9.

En desarrollo de lo previsto en el artículo 8 de la Resolución Externa 3 de 2000, con base en la información reportada por los establecimientos de crédito y FINAGRO la SFC comunicará a los establecimientos de crédito la información para el cálculo de la inversión obligatoria en TDA, a través de carta circular.

2.8.3.10.

Las inversiones que se venzan antes de que la ~~Superintendencia~~SFC suministre la información a que se refiere el artículo 8 de la Resolución Externa 3 de 2000 ~~de la Junta Directiva del Banco de la República, deberán renovarse~~se deben renovar a fin de mantener el monto requerido de la inversión, obligatoria. No obstante, lo anterior, FINAGRO podrá adquirir antes de su vencimiento ~~Títulos de Desarrollo Agropecuario,~~TDA en las condiciones previstas para el efecto en el artículo 11 de la Resolución Externa 3 de 2000 ya citada.

~~4.2. ENTIDADES EXCEPTUADAS DEL RÉGIMEN DE INVERSIÓN. Las obligaciones que en esta materia les han sido impuestas a las entidades que integran el Sistema Nacional de Crédito son las establecidas por los artículos 112, 222 y 229 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero.~~

~~4.3. COLOCACIONES DE CARTERA~~SUSTITUTIVAS

~~Las colocaciones en el sector agropecuario otorgadas con recursos propios de los establecimientos de crédito deberán, para poder computar como colocación sustitutiva, cumplir con los requisitos que señale la Comisión Nacional de Crédito Agropecuario para el redescuento de los préstamos en FINAGRO, que no se encuentren en mora y que se concedan como mínimo, en las condiciones financieras señaladas en la Resolución Externa 3 de 2000 de la Junta Directiva del Banco de la República, y las demás que la hayan modificado.~~

~~Igualmente y~~ 2.8.3.11.

Se computarán como colocación sustitutiva las operaciones que cumplan los requisitos previstos en el artículo 5 de la Resolución Externa 3 de 2000.

2.8.3.12.

De conformidad con lo establecido en el artículo 2 de la Resolución Externa 7 de 2014 ~~de la Junta Directiva~~ del Banco de la República, los accionistas de FINAGRO, diferentes a la Nación y al Banco Agrario de Colombia S.A., podrán computar el valor de los aportes efectuados en dicha entidad para el cumplimiento de su requerido de inversión en ~~Títulos de Desarrollo Agropecuario~~ TDA, ~~los aportes efectuados en la citada entidad~~TDA.

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

CAPITULO XIII - CONTROLES DE LEY

Página 26 -29

~~No obstante lo anterior, las colocaciones sustitutivas~~2.8.3.13.

En todo caso, la sustitución de las inversiones obligatorias en TDA deberá cumplir los montos máximos que ~~trata las Resoluciones Externas 3 de 2000 y 24~~ establezca el Banco de la República de conformidad con el artículo 112 del EOSF, modificado por el artículo 221 de la Ley 2294 de 2023.

TÉRMINO DE LA INVERSIÓN~~2007, computarán~~

2.8.3.14.

De acuerdo con ~~lo previsto en~~ el artículo 43 de la Resolución Externa ~~7 de 2014, que modificó el artículo 5 de la Externa 33 de 2000 del Banco de 2000.~~

~~4.4. la República,~~ **TÉRMINO DE LA INVERSIÓN**, los establecimientos de crédito deberán efectuar las inversiones obligatorias en ~~Títulos de Desarrollo Agropecuario Clases "A" y "B",~~ TDA a más tardar el último día hábil de los meses de enero, abril, julio y octubre, según corresponda.

~~4.5. CONTROL DE LA INVERSIÓN.~~

2.8.3.15.

Para efectos de verificar el cumplimiento de la inversión obligatoria en ~~Títulos de Desarrollo Agropecuario Clases "A" y "B",~~ TDA que deben realizar los establecimientos de crédito, la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC) utilizará el reporte que para el efecto suministra el Banco de la República, bajo el formato 462 "Reporte de Inversión Primaria en Títulos de Desarrollo Agropecuario" (Proforma F.1000-129).

~~4.5.1. INFORMACIÓN PARA EL CÁLCULO DE LA INVERSIÓN OBLIGATORIA.~~

~~4.5.1. INFORMACIÓN PARA EL CÁLCULO DE LA INVERSIÓN OBLIGATORIA~~

~~Para el cálculo de las inversiones obligatorias en Títulos de Desarrollo Agropecuario en FINAGRO, los establecimientos de crédito deben remitir a esta Superintendencia, mediante el formato 460 “Exigibilidades FINAGRO” (Proforma F.1000-127), el valor de la inversión obligatoria en TDA – Clase A y B. Así mismo, FINAGRO debe reportar los montos de la Inversión Obligatoria en Títulos de Desarrollo Agropecuario Clases A y B, deducidas las sumas que debe devolver de acuerdo con el artículo 7 de la Resolución 3 de 2000 la Junta Directiva del Banco de la República, a través del formato 518 “Reliquidación de las Inversiones Obligatorias en Títulos de Desarrollo Agropecuario Clases A y B” (Proforma F.1000-137).~~

~~Lo anterior, de conformidad con lo previsto en los correspondientes instructivos de cada formato y en cumplimiento de las disposiciones normativas establecidas por la Junta Directiva del Banco de la República.~~

~~Con base en la información reportada esta Superintendencia a través de Carta Circular comunicará a los establecimientos de crédito la información para el cálculo de la inversión obligatoria en Títulos de Desarrollo Agropecuario, de acuerdo con lo establecido en el artículo 8 de la Resolución Externa 3 de 2000 de la Junta Directiva del Banco de la República.~~

~~4.6. RÉGIMEN SANCIONATORIO.~~ En el evento en que

~~2.8.3.16.~~

~~Cuando se presente un establecimiento de crédito registre defecto en la inversión obligatoria en Títulos de Desarrollo Agropecuario Clases “A” y “B”, quedará TDA clases A y B, el establecimiento de crédito en incumplimiento estará sujeto a las sanciones legales de rigor, en los términos previstos en aplicables de acuerdo los artículos 209 y 211 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero EOSF, sin menoscabo perjuicio de que se enerve el establecimiento corrija inmediatamente tal defecto y cumpla con el monto requerido de inversión obligatoria.~~

~~4.7. OTROS ASPECTOS.~~ Independiente de los reportes de los establecimientos de crédito, Finagro debe informar a la Superintendencia Financiera de Colombia lo pertinente a los requerimientos para efectos del cálculo de excedentes y devoluciones, conforme lo señala el artículo 8º de la Resolución Externa 3 de 2000 de la Junta Directiva del Banco de la República, dentro de los diez (10) días siguientes a la fecha del requerido de inversión.