	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPV-01-01-3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 30-12-16	VERSIÓN 2
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Página 1 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:10
---	---------------


SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. PRIMER TRIMESTRE DE 2.022
FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de mayo de 2022.
DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.
OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del primer trimestre de 2.022 de Ifinorte..
ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del primer trimestre 2022..
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * La entidad ha tenido un recaudo importante de ingresos superando ampliamente la meta establecida. * El nivel de ejecución de los gastos asciende al 47%. * Los ingresos han permitido una buena ejecución del Plan Anual de Adquisiciones, permitiendo la adquisición de bienes y servicios en un 66,32%. * La entidad se encuentra al día en el tema de reservas presupuestales y cuentas por pagar de vigencias anteriores. * Los gastos han sido los estrictamente los necesarios y contemplados en el Plan Anual de Adquisiciones. 	<ul style="list-style-type: none"> * No se han utilizado los rubros de inversión planeados. * Los recursos para capitalización de la entidad son demasiado bajos y no se plantea en el presupuesto de Ingresos y Gastos de la vigencia, cifras para capitalizar en caso de superávit presupuestal o simplemente como resultado del ejercicio.
--	---

CONCLUSIONES

Del análisis de la ejecución presupuestal, de reservas y manejo del PAC, correspondiente al primer trimestre de 2022, se puede concluir que la entidad presenta una buena ejecución de sus ingresos, lo que se ve reflejado en la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones en un 66,32%, no existiendo reservas ni cuentas por pagar de vigencias anteriores. El nivel de ejecución de los gastos se ubica en un 47%. Las modificaciones presupuestales realizadas se ajustan a la normatividad. Los rubros de inversión son bajos y se debe diseñar una estrategia para la capitalización de la entidad, comenzando por el mismo diseño del presupuesto de la siguiente vigencia.

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPV-01-01-3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA	VERSIÓN
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		30-12-16	2
			Página 2 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:10
---	---------------

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Realizar una reorganización presupuestal.


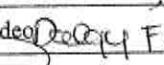

2.-DE CORTO PLAZO:

- Diseñar una estrategia para contemplar en el presupuesto de la siguiente vigencia, un rubro de capitalización de la entidad.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Realizar una reorganización presupuestal	Gerencia General-Subgerencia Administrativa y Jurídica	Agosto/22				
Diseñar una estrategia para contemplar en el presupuesto de la siguiente vigencia, un rubro de capitalización de la entidad	Gerencia General-Subgerencias	Octubre/22				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno 	FECHA: 30-06-22
REVISADO POR: DALGY BRIGITTE FLOREZ ACEVEDO-Subgerente Financiera y de Mercadeo 	FECHA: 30-06-22
APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno 	FECHA: 30-06-22



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA 30-12-16
VERSIÓN 2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:18

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. SEGUNDO TRIMESTRE DE 2.022

FECHA DE PREPARACIÓN: 29 de julio de 2022.

DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.

OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del segundo trimestre de 2.022 de Ifinorte..

ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del segundo trimestre 2022..

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- * Se realizó auditoria de presupuesto y se formularon las recomendaciones.
- * Se triplicó el recaudo de ingresos con corte a 30 de junio de 2022.
- * Se realizan en forma periódica los informes de ejecución activa y pasiva del presupuesto.
- * La Junta Directiva como máximo organismo de la entidad fija los lineamientos en materia presupuestal.
- * El presupuesto se encuentra coordinado con las metas del Plan Anual de Adquisiciones.
- * No hubo modificaciones relevantes en el presupuesto a junio de 2022.

CONCLUSIONES

Analizada la ejecución presupuestal con corte a junio 30 de 2022, segundo trimestre, se infiere que los ingresos han tenido un recaudo importante y los gastos realizados corresponden a la programación del Plan Anual de Adquisiciones, presentándose una racionalización importante de gastos, ya que algunos rubros no fueron utilizados. El nivel de ejecución del recaudo de ingresos se ubica en un 84,20%, mientras que el de gastos fue del 19,84%. Las modificaciones presupuestales realizadas se ajustan a la normatividad. Se debe comenzar a estructurar el proyecto de presupuesto de la vigencia 2023, bajo un proceso de planeación, direccionado mediante el Comité de Gerencia y Subgerencia Financiera y de Mercadeo.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
30-12-16

VERSIÓN
2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:18

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Comenzar la proyección del Presupuesto vigencia 2023.

2.-DE CORTO PLAZO:

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Comenzar la proyección del presupuesto vigencia 2023.	Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Agosto/22				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno

FECHA: 29-07-22

REVISADO POR: DALGY BRIGITTE FLOREZ ACEVEDO-Subgerente Financiera y de Mercadeo

FECHA: 29-07-22

APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno

FECHA: 29-07-22



MACROPROCESO SOPORTE

MPS 02-01-2

PROCESO GESTION FINANCIERA

FECHA 12-08-08

VERSION 1

PROCESO PRESUPUESTO

Pagina 1 de 1

Vigencia actual 2022

Fecha reporte 09/08/2022

Presupuesto del 01/06/2022 al 30/06/2022

Rubro	Nombre numeral	Presupuesto y Modificaciones						Ingresos			
		Apropiación Inicial	Adicciones	Reducciones	Apropiación Actual	Mes Ant.	Mes	Total	No Afiorado	Saldo Presupuesto	% Ejec
1.	INGRESOS	3,475,000,000	8,020,076,785	0	11,495,076,785	9,009,653,462.34	669,229,274.20	9,678,882,736.55	0.00	1,816,194,048.15	84.20
1.1.	INGRESOS CORRIENTES	3,073,000,000	1,000,000,000	0	4,073,000,000	1,542,299,307.64	609,464,346.20	2,151,763,653.85	0.00	1,921,236,346.15	52.83
1.1.02.	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,073,000,000	1,000,000,000	0	4,073,000,000	1,542,299,307.64	609,464,346.20	2,151,763,653.85	0.00	1,921,236,346.15	52.83
1.1.02.05.	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,073,000,000	1,000,000,000	0	4,073,000,000	1,542,299,307.64	609,464,346.20	2,151,763,653.85	0.00	1,921,236,346.15	52.83
1.1.02.05.001.	VENTA DE ESTABLECIMIENTOS DE MERCADO	3,073,000,000	1,000,000,000	0	4,073,000,000	1,542,299,307.64	609,464,346.20	2,151,763,653.85	0.00	1,921,236,346.15	52.83
1.1.02.05.001.-07	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	3,073,000,000	1,000,000,000	0	4,073,000,000	1,542,299,307.64	609,464,346.20	2,151,763,653.85	0.00	1,921,236,346.15	52.83
1.2.	RECURSOS DE CAPITAL	402,000,000	7,020,076,785	0	7,422,076,785	7,467,354,154.70	59,764,928.00	7,527,119,082.70	105,042,298.00	-105,042,298.00	101.42
1.2.03.	DIVIDENDOS Y UTILIDADES POR OTRAS INVERSIONES DE CAPITAL	200,000,000	6,553,479,726	0	6,753,479,726	6,753,479,725.70	0.00	6,753,479,725.70	0.00	0.00	100.00
1.2.03.-03	Sociedades de Economía Mixta	200,000,000	6,553,479,726	0	6,753,479,726	6,753,479,725.70	0.00	6,753,479,725.70	0.00	0.00	100.00
1.2.09.	RECUPERACIÓN CARTERA	200,000,000	0	0	200,000,000	245,277,370.00	59,764,928.00	305,042,298.00	105,042,298.00	-105,042,298.00	152.52
1.2.09.-04	RECURSOS EN ADMINISTRACION-MICROCREDITOS	200,000,000	0	0	200,000,000	245,277,370.00	59,764,928.00	305,042,298.00	105,042,298.00	-105,042,298.00	152.52
1.2.10.	De otras Empresas	2,000,000	466,597,059	0	468,597,059	468,597,059.00	0.00	468,597,059.00	0.00	0.00	100.00
1.2.10.-02	RECURSOS DEL BALANCE Superavit Fiscal	2,000,000	466,597,059	0	468,597,059	468,597,059.00	0.00	468,597,059.00	0.00	0.00	100.00

DALGY BRIGITTE FLOREZ ACEVEDO
SUBGERENTE GENERAL AREA FINANCIERA Y
MERCADEO



IFINORTE
Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

Vigencia actual 2021

MACROPROCESO SOPORTE

PROCESO GESTION FINANCIERA

PROCESO PRESUPUESTO

MPS 02-01-2

FECHA 12-08-08

Pagina 1 de 2

Fecha reporte 09/08/2022

Presupuesto del 01/06/2021 al 30/06/2021

Rubro	Nombre numeral	Presupuesto y Modificaciones						Ingresos			
		Apropiación Inicial	Adiciones	Reducciones	Apropiación Actual	Mes Ant.	Mes	Tota	No Aforado	Saldo Presupuesto	% Ejec
1	INGRESOS	5,861,226,200	365,316,888	1,626,543,088	4,600,000,000	2,144,252,390.11	556,396,211.25	2,700,650,601.35	0.00	1,889,349,398.65	58.71
11	INGRESOS CORRIENTES	5,291,226,200	1,000	1,551,192,662	3,740,034,538	1,189,487,390.11	498,261,266.25	1,687,748,646.35	0.00	2,052,285,891.65	45.13
1102	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,291,226,200	1,000	1,551,192,662	3,740,034,538	1,189,487,390.11	498,261,266.25	1,687,748,646.35	0.00	2,052,285,891.65	45.13
110205	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	5,291,226,200	1,000	1,551,192,662	3,740,034,538	1,189,487,390.11	498,261,266.25	1,687,748,646.35	0.00	2,052,285,891.65	45.13
110205001	Venta de Establecimientos de Mercado	5,291,226,200	1,000	1,551,192,662	3,740,034,538	1,189,487,390.11	498,261,266.25	1,687,748,646.35	0.00	2,052,285,891.65	45.13
11020500107	Servicios Financieros y Servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	5,291,226,200	1,000	1,551,192,662	3,740,034,538	1,189,487,390.11	498,261,266.25	1,687,748,646.35	0.00	2,052,285,891.65	45.13
11020500107-01	Intereses y descuentos por cartera de créditos	4,150,226,200	0	857,192,662	3,293,033,538	1,037,257,169.04	449,008,515.70	1,486,265,684.73	0.00	1,806,767,853.27	45.13
11020500107-02	Intereses por recursos en administración	50,000,000	0	10,000,000	40,000,000	27,929,335.00	3,760,956.00	31,690,291.00	0.00	8,309,709.00	79.23
11020500107-03	Rendimientos financieros	950,000,000	0	650,000,000	300,000,000	85,464,284.27	18,802,719.47	104,267,003.74	0.00	195,732,996.26	34.76
11020500107-04	Arrendamientos	134,000,000	0	34,000,000	100,000,000	38,836,591.80	26,699,075.08	65,525,666.88	0.00	34,474,333.12	65.53
11020500107-05	Otros Ingresos	7,000,000	0	0	7,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00
11020500107-06	Convenios	0	1,000	0	1,000	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00
12	RECURSOS DE CAPITAL	570,000,000	365,315,888	75,350,426	859,965,462	954,765,010.00	58,136,945.00	1,012,901,955.00	152,936,493.00	-152,936,493.00	117.78
1201	DISPOSICION DE ACTIVOS	50,000,000	0	50,000,000	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
120102	DISPOSICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	50,000,000	0	50,000,000	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
120102001	Disposición de Activos Fijos	50,000,000	0	50,000,000	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
120102001-01	Disposición de edificaciones y estructuras	50,000,000	0	50,000,000	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1202	Recursos del Balance	50,000,000	365,315,888	0	415,315,888	415,315,888.00	0.00	415,315,888.00	0.00	0.00	0.00
1202-01	Superávit Fiscal	50,000,000	365,315,888	0	415,315,888	415,315,888.00	0.00	415,315,888.00	0.00	0.00	100.00
1203	Dividendos y utilidades por otras inversiones de capital	270,000,000	0	25,350,426	244,649,574	244,649,574.00	0.00	244,649,574.00	0.00	0.00	100.00
1203-02	Empresas Industriales y Comerciales del Estado societarias	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1203-03	Sociedades de Economía Mixta	270,000,000	0	25,350,426	244,649,574	244,649,574.00	0.00	244,649,574.00	0.00	0.00	100.00
1203-04	Inversiones patrimoniales no controladas	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1209	Recuperación cartera recursos en administración- microcréditos	200,000,000	0	0	200,000,000	294,799,548.00	58,136,945.00	352,936,493.00	152,936,493.00	-152,936,493.00	176.47
1209-04	De otras Empresas	200,000,000	0	0	200,000,000	294,799,548.00	58,136,945.00	352,936,493.00	152,936,493.00	-152,936,493.00	176.47



Organismo Registral de Tránsito

022

MACROPROCESO SOPORTE

MPS 02-01-8

PROCESO GESTION FINANCIERA

FECHA
12-08-08

VERSION 1

PROCESO PRESUPUESTO

Pagina 1 de 5

Fecha reporte 09/08/2022

Presupuesto del 01/06/2022 al 30/06/2022

Nombre numeral	Presupuesto y Modificaciones			Compromisos			Obligaciones			Pagos			Saldo Presupuesto	Saldo cuentas por pagar	
	Apropiación Inicial	Adiciones	Reducciones	Apropiación Actual	Mes Ant.	Mes	Total	Mes Ant.	Mes	Total	Mes Ant.	Mes			Total
GASTOS	3,475,000,000	8,120,076,785	100,000,000	11,495,076,785	2,038,918,233	242,950,355	2,281,868,587	1,334,103,018	326,432,800	1,660,535,817	1,334,103,018	326,432,800	1,660,535,817	9,213,206,197	0
FUNCIONAMIENTO	3,275,000,000	2,691,897,059	100,000,000	5,866,897,059	2,038,918,233	242,950,355	2,281,868,587	1,334,103,018	326,432,800	1,660,535,817	1,334,103,018	326,432,800	1,660,535,817	3,585,028,472	0
GASTOS DE PERSONAL PERMANENTE	1,751,000,000	60,000,000	0	1,811,000,000	632,470,030	118,628,248	751,098,278	632,470,030	118,257,168	750,727,198	632,470,030	118,257,168	750,727,198	1,059,901,722	0
FACTORES	1,751,000,000	60,000,000	0	1,811,000,000	632,470,030	118,628,248	751,098,278	632,470,030	118,257,168	750,727,198	632,470,030	118,257,168	750,727,198	1,059,901,722	0
CONSTITUTIVOS DE SALARIO	1,260,737,639	13,000,000	0	1,273,737,639	452,007,608	86,855,540	538,863,148	452,007,608	86,855,540	538,863,148	452,007,608	86,855,540	538,863,148	734,874,491	0
FACTORES SALARIALES COMUNES	1,260,737,639	13,000,000	0	1,273,737,639	452,007,608	86,855,540	538,863,148	452,007,608	86,855,540	538,863,148	452,007,608	86,855,540	538,863,148	734,874,491	0
Salario Básico	1,004,481,301	0	0	1,004,481,301	408,988,271	82,595,235	491,583,506	408,988,271	82,595,235	491,583,506	408,988,271	82,595,235	491,583,506	512,897,795	0
Auxilio de transporte	0	3,000,000	0	3,000,000	695,221	0	695,221	695,221	0	695,221	695,221	0	695,221	2,304,779	0
Prima de Servicios	54,057,294	0	0	54,057,294	2,548,523	0	2,548,523	2,548,523	0	2,548,523	2,548,523	0	2,548,523	51,508,771	0
Bonificaciones por Servicios Prestados	28,029,708	0	0	28,029,708	17,270,961	1,079,385	18,350,346	17,270,961	1,079,385	18,350,346	17,270,961	1,079,385	18,350,346	8,679,362	0
Utilizaciones de los funcionarios en comisión	14,465,346	0	0	14,465,346	3,871,534	3,180,920	7,052,454	3,871,534	3,180,920	7,052,454	3,871,534	3,180,920	7,052,454	7,412,892	0
PRESTACIONES SOCIALES	159,703,990	10,000,000	0	169,703,990	18,633,098	0	18,633,098	18,633,098	0	18,633,098	18,633,098	0	18,633,098	151,070,892	0
Prima de Vejez	116,241,258	5,000,000	0	121,241,258	1,769,792	0	1,769,792	1,769,792	0	1,769,792	1,769,792	0	1,769,792	119,471,465	0
Prima de Vacaciones	43,462,732	5,000,000	0	48,462,732	16,863,306	0	16,863,306	16,863,306	0	16,863,306	16,863,306	0	16,863,306	31,599,426	0
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	428,837,361	46,000,000	0	474,837,361	168,725,696	31,772,708	200,498,404	168,725,696	31,401,628	200,127,324	168,725,696	31,401,628	200,127,324	274,338,957	0
Aportes a la Seguridad Social en pensiones	115,322,228	5,000,000	0	120,322,228	49,350,100	9,911,800	59,261,900	49,350,100	9,911,800	59,261,900	49,350,100	9,911,800	59,261,900	61,060,328	0
Aportes a la Seguridad Social en salud	81,686,578	4,000,000	0	85,686,578	34,955,400	7,020,700	41,976,100	34,955,400	7,020,700	41,976,100	34,955,400	7,020,700	41,976,100	43,710,479	0
Aportes de Cesantías e Intereses a la Cesantías	135,564,716	25,000,000	0	160,564,716	44,220,896	6,972,608	51,193,504	44,220,896	6,601,528	50,822,424	44,220,896	6,601,528	50,822,424	109,371,212	0
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	40,179,252	4,000,000	0	44,179,252	16,946,900	3,304,500	20,251,400	16,946,900	3,304,500	20,251,400	16,946,900	3,304,500	20,251,400	23,927,852	0
Aportes Generales al Sistema de Riesgos Laborales	5,243,392	1,000,000	0	6,243,392	2,065,600	431,900	2,497,500	2,065,600	431,900	2,497,500	2,065,600	431,900	2,497,500	3,745,892	0
Aportes al ICBF	30,134,439	4,000,000	0	34,134,439	12,711,300	2,478,600	15,189,900	12,711,300	2,478,600	15,189,900	12,711,300	2,478,600	15,189,900	18,944,539	0
Aportes al SENA	20,706,756	3,000,000	0	23,706,756	8,475,500	1,652,600	10,128,100	8,475,500	1,652,600	10,128,100	8,475,500	1,652,600	10,128,100	13,578,656	0
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	61,425,000	1,000,000	0	62,425,000	11,736,726	0	11,736,726	11,736,726	0	11,736,726	11,736,726	0	11,736,726	50,668,274	0
PRESTACIONES SOCIALES	57,925,000	1,000,000	0	58,925,000	8,746,502	0	8,746,502	8,746,502	0	8,746,502	8,746,502	0	8,746,502	50,178,498	0



022

MACROPROCESO SOPORTE

MPS 02-01-8

PROCESO GESTION FINANCIERA

FECHA
12-08-08

VERSION 1

PROCESO PRESUPUESTO

Pagina 2 de 5

Fecha reporte 09/08/2022
Presupuesto del 01/06/2022 al 30/06/2022

Nombre numeral	Presupuesto y Modificaciones		Compromisos		Obligaciones		Pagos		Saldo cuentas por pagar	
	Apropiación Inicial	Adiciones	Reducciones	Apropiación Actual	Mes Ant.	Total	Mes	Total		Presupuesto
Indemnización por Vacaciones o Retiros	52,150,000	0	0	52,150,000	7,596,611	7,596,611	0	7,596,611	44,551,389	0
Bonificación Especial de Recreación	5,775,000	1,000,000	0	6,775,000	1,147,891	1,147,891	0	1,147,891	5,627,109	0
QUINQUENIOS	3,500,000	0	0	3,500,000	2,990,224	2,990,224	0	2,990,224	509,776	0
Beneficios a los empleados a largo plazo	3,500,000	0	0	3,500,000	2,990,224	2,990,224	0	2,990,224	509,776	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1,256,000,000	1,558,397,059	0	2,814,397,059	1,114,362,917	1,200,333,622	85,970,705	1,53,824,230	1,614,063,437	0
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	170,000,000	304,000,000	0	474,000,000	170,000,000	170,000,000	0	50,000,000	304,000,000	0
ACTIVOS FIJOS	170,000,000	304,000,000	0	474,000,000	170,000,000	170,000,000	0	50,000,000	304,000,000	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	49,000,000	0	0	49,000,000	0	0	0	0	49,000,000	0
MAQUINARIA DE OFICINA	49,000,000	0	0	49,000,000	0	0	0	0	49,000,000	0
CONTABILIDAD E INFORMATICA	49,000,000	0	0	49,000,000	0	0	0	0	49,000,000	0
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	49,000,000	0	0	49,000,000	0	0	0	0	49,000,000	0
ACTIVOS FIJOS NO CLASIFICADOS COMO MAQUINARIA Y EQUIPO	1,000,000	170,000,000	0	171,000,000	0	0	0	0	171,000,000	0
MUEBLES	1,000,000	170,000,000	0	171,000,000	0	0	0	0	171,000,000	0
INSTRUMENTOS MUSICALES	1,000,000	170,000,000	0	171,000,000	0	0	0	0	171,000,000	0
ARTICULOS DE DEPORTES Y ANTIGUEDADES	1,000,000	170,000,000	0	171,000,000	0	0	0	0	171,000,000	0
MUEBLES	1,000,000	170,000,000	0	171,000,000	0	0	0	0	171,000,000	0
Muebles del tipo utilizado en la oficina	1,000,000	170,000,000	0	171,000,000	0	0	0	0	171,000,000	0
OTROS ACTIVOS FIJOS	120,000,000	134,000,000	0	254,000,000	170,000,000	170,000,000	0	50,000,000	84,000,000	0
PRODUCTOS DE LA PROPIEDAD INTELCTUAL	120,000,000	134,000,000	0	254,000,000	170,000,000	170,000,000	0	50,000,000	84,000,000	0
PROGRAMAS DE INFORMATICA Y BASES DE DATOS	120,000,000	134,000,000	0	254,000,000	170,000,000	170,000,000	0	50,000,000	84,000,000	0
PROGRAMAS DE INFORMATICA	120,000,000	134,000,000	0	254,000,000	170,000,000	170,000,000	0	50,000,000	84,000,000	0
Paquetes de Software	120,000,000	134,000,000	0	254,000,000	170,000,000	170,000,000	0	50,000,000	84,000,000	0



1022

MACROPROCESO SOPORTE

MPS 02-01-8

PROCESO GESTION FINANCIERA

**FECHA
12-08-08**

PROCESO PRESUPUESTO

Pagina 3 de 5

Fecha reporte 09/08/2022

Presupuesto del 01/06/2022 al 30/06/2022

Nombre numeral	Presupuesto y Modificaciones			Compromisos			Obligaciones			Pagos			Saldo cuentas por pagar	
	Apropiacion inicial	Adiciones	Reducciones	Apropiacion Actual	Mes Ant.	Mes	Total	Mes Ant.	Mes	Total	Mes Ant.	Mes		Total
ADQUISICION DIFERENTE DE ACTIVOS	1,086,000,000	1,254,397,059	0	2,340,397,059	85,970,705	85,970,705	1,030,333,622	432,547,702	153,824,230	586,371,932	432,547,702	153,824,230	586,371,932	1,310,063,437
MATERIALES Y SERVICIOS	20,000,000	16,000,000	0	36,000,000	15,103,447	15,103,447	15,103,447	0	0	0	0	0	0	20,896,553
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	20,000,000	16,000,000	0	36,000,000	15,103,447	15,103,447	15,103,447	0	0	0	0	0	0	20,896,553
SERVICIOS	1,066,000,000	1,238,397,059	0	2,304,397,059	85,970,705	85,970,705	1,015,230,175	432,547,702	153,824,230	586,371,932	432,547,702	153,824,230	586,371,932	1,289,166,884
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	412,000,000	368,597,059	0	800,597,059	289,410,656	289,410,656	348,606,361	56,857,761	61,049,230	117,906,991	56,857,761	61,049,230	117,906,991	451,990,698
Servicios financieros y servicios conexos.	284,000,000	148,000,000	0	412,000,000	125,371,687	125,371,687	152,146,687	110,212,815	26,775,000	136,987,815	110,212,815	26,775,000	136,987,815	259,853,313
Servicios inmobiliarios y servicios de leasing	30,000,000	185,000,000	0	215,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	215,000,000
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	355,000,000	516,800,000	0	871,800,000	514,200,001	514,200,001	514,200,001	265,200,000	66,000,000	331,200,000	265,200,000	66,000,000	331,200,000	357,599,999
Servicios para la comunidad, sociales y personales	5,000,000	0	0	5,000,000	277,126	277,126	277,126	277,126	0	277,126	277,126	0	277,126	4,722,674
funcionarios en comisión	179,000,000	1,053,500,000	100,000,000	1,132,500,000	223,999,811	38,351,402	262,350,212	150,998,811	54,351,402	205,350,212	150,998,811	54,351,402	205,350,212	870,149,788
GASTOS DE PRODUCCION	179,000,000	1,053,500,000	100,000,000	1,132,500,000	223,999,811	38,351,402	262,350,212	150,998,811	54,351,402	205,350,212	150,998,811	54,351,402	205,350,212	870,149,788
ADQUISICION DE SERVICIOS	114,990,000	780,000,000	0	894,990,000	84,998,811	33,351,402	118,350,212	84,998,811	33,351,402	118,350,212	84,998,811	33,351,402	118,350,212	776,639,788
Servicios financieros y servicios conexos.	64,010,000	173,500,000	0	237,510,000	139,000,000	5,000,000	144,000,000	66,000,000	21,000,000	87,000,000	66,000,000	21,000,000	87,000,000	93,510,000
Servicios inmobiliarios y servicios de leasing	0	100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	0	90,000,000	90,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	0	90,000,000	90,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PLAN DE MERCADEO, Y APORTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



022

MACROPROCESO SOPORTE

MPS 02-01-8

PROCESO GESTION FINANCIERA

FECHA
12-08-08
VERSION 1

PROCESO PRESUPUESTO

Pagina 4 de 5


Fecha reporte 09/08/2022

Presupuesto del 01/06/2022 al 30/06/2022

Nombre numeral	Presupuesto y Modificaciones			Compromisos			Obligaciones			Pagos			Saldo cuentas por pagar	
	Apropiacion inicial	Adiciones	Reducciones	Apropiacion Actual	Mes Ant.	Mes	Total	Mes Ant.	Mes	Total	Mes Ant.	Mes		Total
Plan de Mercadeo, y Aporte	0	90,000,000	90,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PROMOCION, PUBLICIDAD Y DIVULGACION	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Promoción, Publicidad, Divulgación	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	88,000,000	20,000,000	0	109,000,000	68,086,475	0	68,086,475	68,086,475	0	68,086,475	68,086,475	0	68,086,475	40,913,525
Estampillas	2,500,000	0	0	2,500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,500,000
Tasas y derechos administrativos	5,000,000	20,000,000	0	25,000,000	369,357	0	369,357	369,357	0	369,357	369,357	0	369,357	24,630,643
IMPUESTOS	50,500,000	0	0	50,500,000	47,305,102	0	47,305,102	47,305,102	0	47,305,102	47,305,102	0	47,305,102	3,194,898
Impuesto Sobre Vehiculos	500,000	0	0	500,000	248,900	0	248,900	248,900	0	248,900	248,900	0	248,900	251,100
Presal Unificado	50,000,000	0	0	50,000,000	47,056,202	0	47,056,202	47,056,202	0	47,056,202	47,056,202	0	47,056,202	2,943,798
CONTRIBUCIONES	25,000,000	0	0	25,000,000	20,032,016	0	20,032,016	20,032,016	0	20,032,016	20,032,016	0	20,032,016	4,967,984
Cuota de Fiscalización y Auxilios	10,000,000	0	0	10,000,000	7,954,632	0	7,954,632	7,954,632	0	7,954,632	7,954,632	0	7,954,632	2,045,368
Valorización	15,000,000	0	0	15,000,000	12,077,384	0	12,077,384	12,077,384	0	12,077,384	12,077,384	0	12,077,384	2,922,616
MULTAS, SANCIONES E INTERESES	6,000,000	0	0	6,000,000	380,000	0	380,000	380,000	0	380,000	380,000	0	380,000	5,620,000
MULTAS Y SANCIONES	6,000,000	0	0	6,000,000	380,000	0	380,000	380,000	0	380,000	380,000	0	380,000	5,620,000
Multas Judiciales	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000,000
Multas Administrativas	3,000,000	0	0	3,000,000	380,000	0	380,000	380,000	0	380,000	380,000	0	380,000	2,620,000
INVERSION	200,000,000	5,428,179,726	0	5,628,179,726	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,628,179,726
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	200,000,000	210,000,000	0	410,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410,000,000
ADQUISICION DE FINANCIEROS	200,000	210,000,000	0	210,200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210,200,000
ACTIVOS FIJOS	200,000	210,000,000	0	210,200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210,200,000
EDIFICACIONES Y ESTRUCTURAS	200,000	30,000,000	0	30,200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,200,000
Mejoras de tierras y terrenos	100,000	30,000,000	0	30,100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,100,000
OTRAS ESTRUCTURAS	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000
Otras obras de ingeniería civil	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	180,000,000	0	180,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180,000,000

Fecha reporte 09/08/2022
Presupuesto del 01/06/2022 al 30/06/2022

Nombre numeral	Presupuesto y Modificaciones			Compromisos			Obligaciones			Pagos			Saldo cuentas por pagar		
	Apropiacion inicial	Adiciones	Reducciones	Apropiacion Actual	Mes Ant.	Mes	Total	Mes Ant.	Mes	Total	Mes Ant.	Mes		Total	
EQUIPO DE TRANSPORTE Vehiculos automotores, remolques y semitrremolques, y sus partes, piezas y accesorios	0	180,000,000	0	180,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180,000,000	0
ADQUISICION DIFERENTE DE ACTIVOS	199,800,000	0	0	199,800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199,800,000	0
ADQUISICION DE SERVICIOS	199,800,000	0	0	199,800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199,800,000	0
Servicios para la comunidad, sociales y personales	199,800,000	0	0	199,800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199,800,000	0
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	5,184,060,302	0	5,184,060,302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,184,060,302	0
ENTIDADES DEL GOBIERNO GENERAL	0	5,184,060,302	0	5,184,060,302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,184,060,302	0
Entidad del Gobierno General	0	5,184,060,302	0	5,184,060,302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,184,060,302	0
ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	34,119,424	0	34,119,424	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,119,424	0
ADQUISICION DE ACCIONES	0	2,731,036	0	2,731,036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,731,036	0
De Empresas Privadas No Financieras	0	2,731,036	0	2,731,036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,731,036	0
ADQUISICION DE OTRAS PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	31,388,388	0	31,388,388	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,388,388	0
En Empresas Públicas Financieras	0	31,388,388	0	31,388,388	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,388,388	0

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN	MPV-01-01-3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO	FECHA 30-12-16	VERSIÓN 2
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Página 1 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:23
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. TERCER TRIMESTRE DE 2.022
FECHA DE PREPARACIÓN: 31 de octubre de 2022.
DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.
OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del tercer trimestre de 2.022 de Ifinorte..
ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del tercer trimestre 2022..
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * Los ingresos presentan un nivel avanzado de recaudo (99.40%) * Se presenta una ejecución de gastos del 74,69% aceptable frente a la ejecución de ingresos. * Existen partidas sujetas de reducción (Contra créditos) para atender otras partidas deficitarias con el fin de enfrentar el último trimestre de 2022. * La ejecución de bienes y servicios al tercer trimestre presenta un nivel de ejecución del 60,60%. * Muchos rubros presentan una ejecución de cero (0) pueden ser sujetos de contra crédito. * La adquisición de servicios presenta un nivel de ejecución del 65,98% acorde con el nivel de ejecución de ingresos. * No hubo modificaciones relevantes durante el trimestre. 	<ul style="list-style-type: none"> *Se presentan ingresos no aforados, que deben ser incorporados por valor de \$388.481.614 *No se ha ejecutado el rubro de mercadeo y aportes como atractivo para incentivar la consecución de los municipios de crédito de fomento. *Existen necesidades de adquisición en la entidad de palería y útiles de oficina, para atender los requerimientos de las diferentes dependencias de la entidad.
--	---

CONCLUSIONES

Estudiada la ejecución presupuestal del tercer trimestre, se puede inferir que hay un buen comportamiento del recaudo de los ingresos, quedando por aforar los correspondientes a micro crédito.

De otra parte, se observan partidas sin ejecutar, que deben ser contra creditadas para rubros que, si requieran, otras muestran que se presentaran saldos presupuestales al final de la vigencia, que también deben ser sujetas de modificación

Como parte de una política de mercadeo con los municipios para incentivar la colocación de recursos mediante convenios, se debe realizar inversiones sobre el rubro de mercadeo y aportes, de igual forma motivar el crédito de



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA	VERSIÓN
30-12-16	2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:23

fomento.

Por último, se debe tener la consulta de la Dirección de Presupuesto Nacional sobre la diferenciación entre los términos de Dividendos, excedentes financieros y rendimientos financieros.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Reajustar los rubros presupuestales para afrontar el último trimestre de ejecución.
- Adicionar los ingresos no aforados.

2.-DE CORTO PLAZO:

- Elevar consulta a la Dirección General de Presupuesto sobre la diferenciación de Excedentes, Rendimientos y Dividendos.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Reajustar los rubros presupuestales para afrontar el último trimestre de ejecución.	Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Nov/22				
Adicionar los ingresos no aforados.	Gerente General	Nov/22				
Elevar consulta a la Dirección General de Presupuesto sobre la diferenciación de Excedentes, Rendimientos y Dividendos.	Control Interno	Nov/22				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno


FECHA: 31-10-22

REVISADO POR: DALGY BRIGITTE FLOREZ ACEVEDO-Subgerente Financiera y de Mercadeo *Dalgy F.*

FECHA: 31-10-22

APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno

FECHA: 31-10-22

 <p>Instituto Financiero para el Desarrollo de Norte de Santander</p>	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPV-01-01-3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 30-12-16	VERSIÓN 2
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO			Página 1 de 3

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO No.:28

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. CUARTO TRIMESTRE DE 2.022	
FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de diciembre de 2022.	
DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.	
OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del cuarto trimestre de 2.022 de Ifinorte.	
ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del cuarto trimestre 2022..	
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.	
RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

*Se presentó un excedente presupuestal de final de ejercicio que debe ser incorporado en la próxima vigencia, como recursos del balance

*Los recaudos de ingresos comparativos por los periodos 2021 y 2022, estuvieron por encima de la meta programada, 107 y 114%, respectivamente, la mayor parte por ingresos corrientes.

*Los gastos de la entidad se ejecutaron en un 87,48%.

* Las modificaciones presupuestales se realizaron mediante actos administrativos, autorizados por la Junta Directiva.

*Se presentó un excedente presupuestal de final de ejercicio que debe ser incorporado en la próxima vigencia, como recursos del balance.

*No se constituyeron cuentas por pagar, para la próxima vigencia

*Se establecieron mediante resolución G-296 del 30-12-22 reservas presupuestales por valor de \$492.740.293

*Las ejecuciones presupuestales de gastos permanecieron estables de un periodo a otro.

*Los rubros de gastos como Adquisición de muebles y equipos, papelería, cafetería y aseo y comunicación y transporte presentaron decrecimientos importantes.

*Se presentaron incrementos en los rubros de remuneración servicios técnicos y honorarios, de 8,68% y 5,71% respectivamente de un periodo a otro.

*Los servicios públicos presentan un aumento importante.



	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPV-01-01-3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 30-12-16	VERSIÓN 2
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Página 2 de 3	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:28

CONCLUSIONES

Analizada la ejecución presupuestal del último trimestre de 2022 comparativa con el 2021 se observa un buen recaudo de ingresos que presentaron un 14% de mayor recaudo con lo proyectado y un comportamiento aceptable con los gastos que permite arrojar un excedente presupuestal, que deberá ser incorporado en la próxima vigencia como recursos del balance.

Por otra parte, no se quedaron pendientes cuentas por pagar, y las reservas presupuestales se constituyeron mediante resolución en \$492.740.293.

En su conjunto los gastos permanecieron estables con relación al periodo anterior, con excepción de los servicios públicos, remuneración servicios técnicos y honorarios.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

- 1.-INMEDIATAS:
- Elaborar acto administrativo de incorporación de los recursos del balance.
 - Remitir a la Contraloría General del Dpto., el acto administrativo de constitución de reservas.
 - Proceder con el cierre presupuestal.
- 2.-DE CORTO PLAZO:
- 3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Elaborar acto administrativo de incorporación de recursos del balance.	Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Enero/23				
Remitir a la Contraloría Departamental Acto Administrativo de constitución de reservas.	Gerente General	Enero/23				
Proceder con el cierre presupuestal	Subgerencia Financiera y de Mercadeo y Tesorería	Enero/23				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-22
REVISADO POR: DALGY BRIGITTE FLOREZ ACEVEDO-Subgerente Financiera y de Mercadeo <i>Dalgy F.</i>	FECHA: 30-12-22
APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-22