	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN	MPCE-CI-1-F4	
	PROCESO: CONTROL INTERNO	FECHA 12-12-22	VERSIÓN 3
	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 2.023	
FECHA DE PREPARACIÓN: 28 de abril de 2023.	
DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.	
OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del primer trimestre de 2.023 de Ifinorte..	
ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del primer trimestre 2023..	
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.	
RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * El PAC se encuentra reglamentado mediante acto administrativo al igual que sus modificaciones. * El rubro de mayor recaudo de ingresos lo constituyen los ingresos corrientes con \$836 millones de pesos, seguido de recursos de capital, dividendos con 617 millones de pesos. * Los rubros de papelería y oficina y cafetería y aseo no tuvieron ejecución durante el trimestre. * 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%. * Se incorporaron recursos del Balance por valor de \$466.597.059 	<ul style="list-style-type: none"> * El recaudo de ingresos ha estado por debajo de la expectativa proyectada, se recaudó \$1.462597.209, que equivalen al 22,33% de los 6.550 millones proyectados. * Los gastos en su totalidad, alcanzaron la suma de \$2.018.770.836 que corresponde al 30.82% de los presupuestado. * El rubro de mantenimiento aumentó 44,37% con relación al periodo anterior. * Los honorarios presentan una alta ejecución de \$765 millones incrementando el rubro para el mismo periodo del 106.20%. * La adquisición de servicios representó gran parte del gasto fue de \$1.313.624. * No se ha invertido mayor aporte en el Plan de Mercadeo, solo \$14.150.000 * Los servicios de comercialización aumentaron en 161,40% con relación al año anterior.
---	--

CONCLUSIONES
<p>Analizada la ejecución presupuestal correspondiente al periodo enero a marzo de 2023, se puede inferir que la entidad presenta un bajo recaudo de ingresos, lo que conlleva a trabajar con la unidad de caja para poder cumplir con los compromisos adquiridos estipulados en el PAC, el cual se implementó mediante acto administrativo para la vigencia 2023 y ha surtido varias modificaciones en su composición.</p>



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F4

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-22

VERSIÓN
3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:10

Se debe hacer una reprogramación del PAC, ya que los gastos durante el primer trimestre superaron a los ingresos recibidos, lo anterior con miras a nivelar para el segundo trimestre los ingresos y los gastos.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Reprogramación del PAC para nivelar ingresos y gastos.

2.-DE CORTO PLAZO:

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Reprogramación del PAC.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Junio/23				

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


FECHA: 28-04-23

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

FECHA: 28-04-23

APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno

FECHA: 28-04-23

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN	MPCE-CI-1-F4	
	PROCESO: CONTROL INTERNO	FECHA 12-12-22	VERSIÓN 3
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Página 1 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:20
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. SEGUNDO TRIMESTRE DE 2.023
FECHA DE PREPARACIÓN: 31 de julio de 2023.
DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.
OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del segundo trimestre de 2.023 de Ifinorte..
ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del segundo trimestre 2023..
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * Se recaudaron ingresos por valor de 3.549.942.768 millones de pesos, que equivalen a 54.19%, * La mayor parte corresponden a los servicios financieros conexos \$2.379.764.587 * El total de gastos ascendió a \$2.784.679.855 lo que equivale al 78,45% de los ingresos. * Se realizan informes de la ejecución presupuestal, de manera mensual. * A través del Comité de Gerencia se presentan las novedades e informes correspondientes al presupuesto. * El presupuesto se encuentra coordinado con las metas del Plan Anual de Adquisiciones. * No hubo modificaciones relevantes en el presupuesto a junio de 2023. * El PAC no ha surtido modificaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> * Algunos rubros no utilizados, o que probablemente no se van a ejecutar, deben ser reajustados. Por ejm: Dotación de empleados. * La ejecución de los rubros de inversión es cero "0", lo que se traduce en una no ejecución del Plan de Compras y Adquisiciones.
---	---

CONCLUSIONES
<p>Analizada la ejecución presupuestal con corte a junio 30 de 2023, se puede inferir que los ingresos recaudados están sobre el tope mínimo de los presupuestado, con el punto a favor que los gastos no se han ejecutado sino en un 78,45%, permitiendo tener un colchón de ahorro para afrontar el próximo trimestre.</p> <p>Se están presentando las novedades de presupuesto en el Comité de Gerencia, el mismo está ajustado a lo contemplado en el PAC que durante el trimestre no surtió modificaciones.</p> <p>Para afrontar el cierre de periodo se recomienda realizar las modificaciones pertinentes, en especial sobre aquellos rubros que no tuvieron ningún movimiento y así presentar una excelente ejecución presupuestal.</p>

110-06-01



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F4

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-22

VERSIÓN
3

**SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO**

Página 2 de 2

**INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO**

No.:20

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

2.-DE CORTO PLAZO:

- Ajustar los rubros presupuestales no ejecutados.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Ajustar los rubros presupuestales no ejecutados.	Gerencia General-Subgerencia Financiera.	Octubre/23				

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

FECHA: 31-07-23

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

FECHA: 31-07-23

APROBADO POR **HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO**-Jefe de Control Interno

FECHA: 31-07-23

EJECUCION PASIVA DETALLADO TOTAL

A Junio 2023

02-ago-2023 10:30:24

Cód. del gasto	Nombre objeto del gasto	Cód. subclasificador	Nombre subclasificador	Saldo presupuesto	
				Presupuesto final - CRP	% Ejec
	GASTOS			2.784.679.855,25	57,49
	FUNCIONAMIENTO			2.674.379.855,25	58,47
	GASTOS DE PERSONAL			1.160.475.226,00	41,56
	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE			1.160.475.226,00	41,56
	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO			857.919.924,00	40,91
1.001.	FACTORES SALARIALES COMUNES			857.919.924,00	40,91
1.001.-01	Sueldo Básico	2.1.1.01.01.001.01	Sueldo Básico	588.304.807,00	48,19
1.001.-05	Auxilio de transporte	2.1.1.01.01.001.05	Auxilio de transporte	2.515.798,00	33,79
1.001.-06	Prima de Servicios	2.1.1.01.01.001.06	Prima de Servicios	60.353.673,00	3,43
1.001.-07	Bonificaciones por Servicios Prestados	2.1.1.01.01.001.07	Bonificaciones por Servicios Prestados	16.280.344,00	49,91
1.001.-10	Viaáticos de los funcionarios en comisión	2.1.1.01.01.001.10	Viaáticos de los funcionarios en comisión	24.048.224,00	19,84
1.001.08.	PRESTACIONES SOCIALES			166.417.078,00	11,34
1.001.08.	Prima de Navidad	2.1.1.01.01.001.08.01	Prima de Navidad	134.382.201,00	0,09
1.001.08.	Prima de Vacaciones	2.1.1.01.01.001.08.02	Prima de Vacaciones	32.034.877,00	39,78
2.	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA			293.726.215,00	43,38
2.-001	Aportes a la Seguridad Social en pensiones	2.1.1.01.02.001	Aportes a la Seguridad Social en pensiones	68.015.000,00	49,05
2.-002	Aportes a la Seguridad Social en salud	2.1.1.01.02.002	Aportes a la Seguridad Social en salud	48.113.800,00	49,09
2.-003	Aportes de Cesantías e intereses a la Cesantías	2.1.1.01.02.003	Aportes de Cesantías e intereses a la Cesantías	120.999.115,00	32,70
2.-004	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	2.1.1.01.02.004	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	23.536.600,00	49,38
2.-005	Aportes Generales al Sistema de Riesgos Laborales	2.1.1.01.02.005	Aportes Generales al Sistema de Riesgos Laborales	3.369.900,00	44,76
2.-006	Aportes al ICBF	2.1.1.01.02.006	Aportes al ICBF	17.676.500,00	49,35
2.-007	Aportes al SENA	2.1.1.01.02.007	Aportes al SENA	12.015.300,00	48,87
3.	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR			8.829.087,00	41,14

670
 Inver
 p...
 g...
 INVER


3.001.	PRESTACIONES SOCIALES				8.829.087,00	41,14
3.001.-02	Indemnización por Vacaciones o Retiros	2.1.1.01.03.001.02	Indemnización por Vacaciones o Retiros		4.485.850,00	43,93
3.001.-03	Bonificación Especial de Recreación	2.1.1.01.03.001.03	Bonificación Especial de Recreación		4.343.237,00	37,95
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				796.984.647,00	72,99
	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS				40.151.860,00	81,75
1.	ACTIVOS FIJOS				40.151.860,00	81,75
1.003.	MAQUINARIA Y EQUIPO				30.000.000,00	0,00
1.003.03.	MAQUINARIA DE OFICINA,				30.000.000,00	0,00
1.003.03.	CONTABILIDAD E INFORMATICA	2.1.2.01.01.003.03.02.	Equipo de Comunicación y Computación		30.000.000,00	0,00
1.004.	ACTIVOS FIJOS NO CLASIFICADOS COMO MAQUINARIA Y EQUIPO				10.000.000,00	0,00
1.004.01.	MUEBLES, INSTRUMENTOS MUSICALES, ARTICULOS DE DEPORTES Y ANTIGUEDADES				10.000.000,00	0,00
1.004.01.	MUEBLES				10.000.000,00	0,00
1.004.01.	Muebles del tipo utilizado en la oficina	2.1.2.01.01.004.01.01.	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		10.000.000,00	0,00
1.005.	OTROS ACTIVOS FIJOS				151.860,00	99,92
1.005.02.	PRODUCTOS DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL				151.860,00	99,92
1.005.02.	PROGRAMAS DE INFORMATICA Y BASES DE DATOS				151.860,00	99,92
1.005.02.	PROGRAMAS DE INFORMATICA				151.860,00	99,92
1.005.02.	Paquetes de Software	2.1.2.01.01.005.02.03.	Paquetes de Software		151.860,00	99,92
	ADQUISICION DIFERENTE DE ACTIVOS				756.832.787,00	72,28
1.	MATERIALES Y SERVICIOS				105.000.000,00	0,00
1.-002	Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	2.1.2.02.01.002.01	Dotación a empleados		15.000.000,00	0,00
1.-003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	2.1.2.02.01.003.01	Implementos Papelería y Oficina		55.000.000,00	0,00
1.-003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	2.1.2.02.01.003.02	Implementos de Cafetería y Aseo		10.000.000,00	0,00
1.-003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	2.1.2.02.01.003.03	Repuestos, Llantas y Otros de Vehículos		10.000.000,00	0,00
1.-003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	2.1.2.02.01.003.04	Combustibles y Lubricantes		15.000.000,00	0,00
2.	ADQUISICION DE SERVICIOS				651.832.787,00	75,17
2.-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.1.2.02.02.006.01	Mantenimiento		59.807.353,00	70,10

1.-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.1.2.02.02.006.02	Servicios Públicos	215.435.298,00	54,16
2.-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.1.2.02.02.006.03	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliación	145.500,00	99,34
2.-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.1.2.02.02.006.04	Comunicación y Transporte	300.000,00	85,00
2.-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.1.2.02.02.006.05	Seguros Generales	66.301.486,00	5,28
2.-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.1.2.02.02.006.06	Imprevistos	15.000.000,00	0,00
2.-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.1.2.02.02.006.07	Recepciones y Relaciones Públicas	5.000.000,00	0,00
2.-007	Servicios inmobiliarios y servicios de leasing	2.1.2.02.02.007.01	Arrendamiento	822.666,00	99,78
2.-008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	2.1.2.02.02.008.01.01	Consultoría, Implementación en Normas	4.561.656,00	47,57
2.-008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	2.1.2.02.02.008.01.02	Calculo y analisis de variables	1.000.000,00	0,00
2.-008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	2.1.2.02.02.008.01.03	Auditoria externa y/o calificación operación crediticia	30.300.000,00	0,00
2.-008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	2.1.2.02.02.008.01.04	Comisión Nacional del Servicio Civil	4.000.000,00	0,00
2.-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.1.2.02.02.009.01	Remuneración Servicios Tecnicos	48.994.000,00	77,73
2.-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.1.2.02.02.009.02	Honorarios	143.899.999,00	87,49
2.-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.1.2.02.02.009.03	Apoyo Logístico Participación Festival Departamental de Colonias	0,00	0,00
2.-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.1.2.02.02.009.04	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	30.000.000,00	0,00
2.-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.1.2.02.02.009.05	Bienestar Social, Transporte, Educación y Capacitación Sindical	4.428.369,00	11,43
2.-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.1.2.02.02.009.06	Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo SG-SST	12.000.000,00	0,00
2.-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	2.1.2.02.02.010.01	Viáticos y Gastos de Viaje	9.836.460,00	3,52
	GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION			663.853.522,37	51,72
	ADQUISICION DE SERVICIOS			663.853.522,37	51,72
17	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	2.1.5.02.07.001.01	Servicios de Comercialización	321.258.235,12	60,82

7	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	2.1.5.02.07.001.02	Comisiones, Contribuciones y Otros Financieros	20.145.287,25	42,44
3.	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION			322.450.000,00	38,00
3.001.	PLAN DE MERCADEO, Y APORTES			310.350.000,00	35,34
3.001.-01	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	2.1.5.02.08.001.01	Plan de Mercadeo, y Aporte	310.350.000,00	35,34
3.002.	PROMOCION, PUBLICIDAD Y DIVULGACION			12.000.000,00	70,00
3.002.-01	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	2.1.5.02.08.002.01	Promocion, Publicidad, Divulgacion	12.000.000,00	70,00
3.003.	SERVICIOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO			100.000,00	0,00
3.003.-01	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	2.1.5.02.08.003.01	Servicios de Investigacion y Desarrollo	100.000,00	0,00
	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA			53.066.459,88	58,70
	Estampillas	2.1.8.02.01	Estampillas	2.500.000,00	0,00
	Tasas y derechos administrativos	2.1.8.03.01	Notariado y Gastos Procesales	28.737.233,88	4,21
	IMPUESTOS			10.325.075,00	82,79
11	Impuesto Sobre Vehiculos	2.1.8.01.51	Impuesto Sobre Vehiculos	4.380.034,00	12,40
12	Predial Unificado	2.1.8.01.52	Predial Unificado	5.945.041,00	89,19
	CONTRIBUCIONES			5.504.151,00	81,65
11	Cuota de Fiscalización y Auditorias	2.1.8.04.01	Cuota de Fiscalización y Auditorias	2.002.851,00	83,31
13	Valorización	2.1.8.04.03	Contribución de Valorización	3.501.300,00	80,55
	MULTAS, SANCIONES E INTERESES			6.000.000,00	0,00
1.	MULTAS Y SANCIONES			6.000.000,00	0,00
1.-002	Multas Judiciales	2.1.8.05.01.002	Multas Judiciales	3.000.000,00	0,00
1.-004	Multas Administrativas	2.1.8.05.01.004	Sanciones Administrativas	3.000.000,00	0,00
	INVERSION			110.300.000,00	0,00
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS			60.200.000,00	0,00
	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			10.200.000,00	0,00
1.	ACTIVOS FIJOS			10.200.000,00	0,00
1.001.	EDIFICACIONES Y ESTRUCTURAS			200.000,00	0,00

.001.-04	Mejoras de tierras y terrenos	2.3.2.01.01.001.04.01	Mejoras locativas De la Sede Administrativa	100.000,00	0,00
.001.03.	OTRAS ESTRUCTURAS			100.000,00	0,00
.001.03.	Otras obras de ingeniería civil	2.3.2.01.01.001.03.19.0	Otras obras de ingeniería civil	100.000,00	0,00
.003.	MAQUINARIA Y EQUIPO			10.000.000,00	0,00
.003.07.	EQUIPO DE TRANSPORTE			10.000.000,00	0,00
.003.07.	Vehículos automotores, remolques y semirremolques, y sus partes, piezas y accesorios	2.3.2.01.01.003.07.01	Vehículos automotores, remolques y semirremolques; y sus partes, piezas y accesorios	10.000.000,00	0,00
	ADQUISICION DIFERENTE DE ACTIVOS			50.000.000,00	0,00
2.	ADQUISICION DE SERVICIOS			50.000.000,00	0,00
2.-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.3.2.02.02.009.01.01	Apoyo Microempresarial	40.000.000,00	0,00
2.-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.3.2.02.02.009.01.02	Apoyo al Emprendimiento	10.000.000,00	0,00
	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS			50.100.000,00	0,00
	ADQUISICION DE ACCIONES			100.000,00	0,00
15	De Empresas Privadas No Financieras	2.3.6.02.05.001	Compra de Acciones	100.000,00	0,00
	ADQUISICION DE OTRAS PARTICIPACIONES DE CAPITAL			50.000.000,00	0,00
12	En Empresas Públicas Financieras	2.3.6.03.02.01.01	Capitalización de IFINORTE	50.000.000,00	0,00



	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPCE-CI-1-F4	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 12-12-22	VERSIÓN 3
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Página 1 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO **No.:29**

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. TERCER TRIMESTRE DE 2.023

FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de octubre de 2023.

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

OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del tercer trimestre de 2.023 de Ifinorte..

ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del tercer trimestre 2023..

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * Los ingresos aumentaron en un 63,56% de un periodo a otro, pasando de \$11.426.174.862 a \$14.185.024.216. * La mayor proporción de ingresos, corresponde a recursos de capital (dividendos) \$7.262.216.408 * Se presentó un mayor ingreso en el rubro intereses por recursos en administración de \$48.737.173 * No hubo adiciones ni traslados durante el trimestre. * Los índices de ejecución están aproximados al promedio del trimestre. * Del total de gastos de funcionamiento, se ha comprometido un 68,43% para un total de \$4.104.248.081,41. * e recaudaron ingresos por valor de 3.549.942.768 millones de pesos, que equivalen a 54.19%, * A través del Comité de Gerencia se presentan las novedades e informes correspondientes al presupuesto. * El presupuesto se encuentra coordinado con las metas del Plan Anual de Adquisiciones. * No hubo modificaciones relevantes en el presupuesto a septiembre de 2023. * El PAC no ha surtido modificaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> * Existen ingresos no aforados, ni incluidos en el presupuesto, en un porcentaje de 62,96%. * Algunos rubros como muebles, enseres y equipo de oficina; Equipo de comunicación y computación; Implementos de papelería y oficina; cafetería y aseo; Llantas y otros, no han tenido ningún nivel de ejecución. * El rubro de bienestar social y estímulos tampoco se ha utilizado y el de B.S. para la capacitación sindical solo el 11,43% * En el rubro de SG-SST se presupuestaron 12 millones y a la fecha no ha habido ningún nivel de ejecución existiendo tareas pendientes como la capacitación de las brigadas de emergencia.
--	--

110-06.01



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F4

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA 12-12-22
VERSIÓN 3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:29

CONCLUSIONES

Analizada la ejecución presupuestal con corte a 30 de junio de 2023, se concluye que el recaudo de los ingresos ha sido eficiente, 62% más de lo proyectado y se debe proceder a la inclusión en el presupuesto de ingresos y gastos de la entidad, mediante Acuerdo de Junta Directiva.

Los índices de ejecución presupuestal, están dentro del promedio de ejecución para el tercer trimestre que debería ser del 75%.

Muchos de los rubros, especialmente del gasto, no han tenido ejecución alguna al corte del 3er trimestre.

Aún están pendientes por ejecutar planes como el del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo.

Llama la atención la no ejecución del rubro de bienestar social e incentivos y capacitación sindical en tan solo el 11,43%.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

2.-DE CORTO PLAZO:

- Inclusión de los ingresos recaudados de más en el presupuesto.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Inclusión de los ingresos recaudados de más en el presupuesto.	Gerencia General-Subgerencia Financiera.	Nov-Dic/23				

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

FECHA: 30-10-23


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

FECHA: 30-10-23

APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno

FECHA: 30-10-23



	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPCE-CI-1-F4	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 12-12-22	VERSIÓN 3
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Página 1 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:33
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. CUARTO TRIMESTRE DE 2.023

FECHA DE PREPARACIÓN: 29 de diciembre de 2023.

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

OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del cuarto trimestre de 2.023 de Ifinorte..

ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del cuarto trimestre 2023..

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * Los ingresos totales de la entidad ascendieron a \$20.022.086.005, mientras que los gastos estuvieron por el orden \$17.982.820.186, el 92.38% * La mayor proporción estuvo representada en dividendos y utilidades por valor de \$13.414.551.369 * Mediante Resolución G-330 del 29 de diciembre, se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$52.374.683 * La entidad realiza informes mensuales sobre la situación presupuestal * El P.A.C. guardó coherencia con la ejecución presupuestal. * Las modificaciones del P.A.C. se hicieron mediante acto administrativo. * Se realizan informes de la ejecución presupuestal, de manera mensual. * El presupuesto se encuentra coordinado con las metas del Plan Anual de Adquisiciones. 	<ul style="list-style-type: none"> * Algunos rubros no se ejecutaron o presentaron una baja ejecución.
---	---

CONCLUSIONES

Del análisis de la ejecución presupuestal correspondiente al último trimestre de 2023, se deduce una muy buena ejecución de los ingresos, muy por encima de lo presupuestado y los gastos alcanzaron el 92.38%, generando un superávit presupuestal, excedente que se debe incorporar en la presente vigencia como recursos del balance. Muchos rubros terminaron la vigencia con una baja ejecución o no se ejecutaron, lo que genera una mala

110-06-01



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F4

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-22

VERSIÓN
3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:33

administración del gasto para los indicadores de eficacia y eficiencia.

Con antelación se deben hacer este tipo de análisis para modificar los rubros y provocar los efectos en los indicadores de la Contraloría.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

*Presupuesto de Ingresos y Gastos

*Acto administrativo del PAC

2.-DE CORTO PLAZO:

*Análisis presupuestales.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Análisis de las ejecuciones presupuestales	Control Interno	Abril/24 Julio/24 Oct/24 Dic/24				

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

FECHA: 29-12-23

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

FECHA: 29-12-23

APROBADO POR **HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO**-Jefe de Control Interno

FECHA: 29-12-23