

 <p>Instituto Financiero para el Desarrollo de Norte de Santander</p>	<b>MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN</b>	<b>MCE-CI-1-F4</b>	
	<b>PROCESO: CONTROL INTERNO</b>	FECHA 12-12-22	VERSIÓN 3
	<b>SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	Página 1 de 2	

<b>INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>No.: 27</b>
---	----------------

<b>SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO:</b> CONTROLES. ✓	
<b>FECHA DE PREPARACIÓN:</b> 29 de septiembre de 2023.	
<b>DESTINATARIO:</b> Dr. Isaid Pabón Torrado-Gerente General.	
<b>OBJETIVO PLANEADO:</b> Evaluar los controles de la entidad y el grado de mitigación del riesgo.	
<b>ALCANCE REAL:</b> Controles de todos los procesos.	
<b>METODOLOGÍA EMPLEADA:</b> Observación, entrevista y análisis documental.	
<b>RESULTADOS</b>	
<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>

<ul style="list-style-type: none"> <li>*Con el concurso de los funcionarios y la profesional de riesgos, se realizó la evaluación de los controles, con el fin de escoger la opción de manejo.</li> <li>*Se minimizaron algunos riesgos y sobre otros, se recomienda transferirlos.</li> <li>*Los funcionarios ofrecieron sus recomendaciones, para el manejo de los eventos de riesgo.</li> <li>*La mayoría de riesgos y sus controles han tenido un manejo y desempeño normal.</li> <li>*A través de los comités de riesgos, se evalúan los mismos y se estructuran los nuevos.</li> <li>*Se realizan controles al manejo de la página de internet.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>*No se hace seguimiento periódico a las garantías de los créditos.</li> <li>*Escaso personal para el seguimiento jurídico de la cartera.</li> <li>*No se ha establecido un seguimiento al plan de pagos vs seguimiento de la deuda.</li> <li>*No se ha establecido un seguimiento por parte del profesional de riesgos al proceso de crédito, antes de su aprobación para determinar riesgos en la colocación.</li> <li>*Se observa alta concentración de créditos.</li> <li>*No se han realizado programas de conservación de archivos.</li> <li>*No se han actualizado las TRD.</li> </ul>
--	---

<b>CONCLUSIONES</b>
---------------------

Se evaluaron los controles mediante un trabajo exhaustivo, con el concurso de los funcionarios, en algunos se observó un comportamiento normal, en otros se recomienda transferir el riesgo, y en un pequeño grupo minimizarlos. Los temas en los que se debe concentrar el control, y elaborar planes, tienen que ver con la parte misional de la entidad, garantías, seguimiento de cartera, cobro jurídico, concentración de créditos. Además se hacen observaciones para la conservación de archivos, Tablas de Retención Documental, entre otros. Se recomienda elaborar un plan de mejoramiento.



Instituto Financiero para el  
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MCE-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.: 27**

**ACCIONES DE MEJORAMIENTO**

1.-INMEDIATAS:

\*Elaborar Plan de Mejoramiento y concertarlo con los actores.

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 Plan de Mejoramiento y concertarlo con los actores.	Gerente General- Control Interno	Octubre de 2023	Humanos y tecnológicos.			

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

FECHA:29-09-23

REVISADO POR: ISAID PABON TORRADO-Gerente General.

FECHA: 29-09-23

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

FECHA: 29-09-23