

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN	MPCE-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.:04
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: CONTROL INTERNO CONTABLE.	
FECHA DE PREPARACIÓN: 03 de febrero de 2023.	
DESTINATARIO: Dr. Isaid Pabón Torrado-Gerente General	
OBJETIVO PLANEADO: Evaluar el proceso contable de Ifinorte, desde la identificación, registro, ajustes y producción de Estados Financieros correspondiente al año 2022.	
ALCANCE REAL: Proceso contable de Ifinorte 2022.	
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.	
RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> • La entidad sigue la normatividad vigente en materia de contabilidad pública. • Se tienen estructuradas las políticas y procedimientos del proceso contable. • El personal destinado a la parte contable cuenta con experiencia e idoneidad. • La entidad maneja software integrado de todos los procesos contables. • Todos los hechos económicos están debidamente soportados y se llevan de manera cronológica. • Se presentan oportunamente los estados financieros y los reportes a los respectivos organismos de control con sus respectivas notas. • La entidad cuenta con una buena estructura de riesgos y controles. 	<ul style="list-style-type: none"> • No se tiene incluido el plan de capacitación contable dentro del PIFC de Ifinorte. • Se requiere incrementar las socializaciones del proceso contable. • No se ha verificado periódicamente los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo.
---	---

CONCLUSIONES
<p>Con relación al informe anterior se avanzó en el tema de capacitaciones y socializaciones al personal involucrado en el proceso contables, las cuales deben incrementarse.</p> <p>Se debe consolidar el proceso el software, integrándolo aún más.</p> <p>La entidad cumple con toda la normatividad de la CGN y remite la información financiera en forma oportuna, a la DGCP y a los organismos de control que lo requieran.</p> <p>Se debe coordinar con el área contable todas las acciones que se requieran para poder llevar a feliz término el programa de capacitaciones y socializaciones.</p>

110-19.05



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-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.:04

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

A CORTO PLAZO:

*Incluir en el Plan Institucional de Formación y Capacitación 2023, las capacitaciones relacionadas con la parte contable.

A MEDIANO PLAZO:

*Programar las socializaciones del proceso contable.

A LARGO PLAZO:

*Verificar periódicamente los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo.

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Incluir en el Plan Institucional de Formación y Capacitación 2023, las capacitaciones relacionadas con la parte contable.	Jefe de Contabilidad	Marzo/23	Humanos y Tecnológicos			
Programar las socializaciones del proceso contable	Jefe de Contabilidad- Control Interno	Mayo/2023	Humanos y Tecnológicos			
Verificar periódicamente los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo.	Jefe de Contabilidad	Julio/2023	Humanos y Tecnológicos			

ELABORADO POR: SANDRA ADELA DURAN CARRILLO-Jefe de Control Interno

FECHA: 03-02-23

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

FECHA: 03-02-23

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

FECHA: 03-02-23

ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
2	01-12	2022	ENLINEA	Enviado	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE		2023-02-23 00:00:00.0
1	01-12	2021	ENLINEA	Enviado	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE		2022-02-17 00:00:00.0