

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN	MPCE-CI-1-F3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO	FECHA 12-12-22	VERSIÓN 4
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Página 1 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:13
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO IFINORTE.	
FECHA DE PREPARACIÓN: 27 de junio de 2.024.	
DESTINATARIO: Dr. Lee Johan Cáceres Cáceres-Subgerente Administrativo y Jurídico.	
OBJETIVO PLANEADO: Analizar el inventarios de Propiedad Planta y Equipo de Ifinorte	
ALCANCE REAL: Rubro de Propiedad Planta y Equipo.	
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.	
RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> • La entidad designó un contratista encargado de Almacén, proceso de empalme y capacitación de la firma OPE a fin de manejar el Almacén y los Inventarios. • La firma OPE realizó el levantamiento de inventarios, en el año 2021. • La Subgerencia Administrativa y Jurídica está realizando la conciliación de sus partidas de inventario. • Ifinorte cuenta con una gran estructura de propiedad Planta y Equipo para cumplir con su objeto misional. • Los procesos de depreciación son los ajustados a la ley. 	<ul style="list-style-type: none"> • En contabilidad, se tiene identificado el rubro de la cuenta mayor, mas no encuentra discriminado a nivel de elementos en subcuentas. • En la actualidad el Módulo de Almacén no afecta contabilidad. • Se debe contar con acompañamiento técnico y las dependencias de Sistemas y Almacén para establecer las diferencias, determinar los bienes a dar de baja, previo concepto técnico y profesional sobre el estado de los mismos.
---	---

CONCLUSIONES

Con base en el último inventario de propiedad planta y equipo, vigencia 2021 levantado por la firma OPE con el concurso de la Ingeniera Paola Colmenares, se viene trabajando desde la Subgerencia Administrativa y Jurídica en la conciliación de los bienes y partidas de manera individual, ya que contablemente se tiene la partida en forma global; dicha conciliación servirá de base para determinar los bienes obsoletos o susceptibles de dar de baja, previo concepto técnico del Ingeniero de Sistemas y la Almacenista.

De otra parte, se recomienda crear el enlace directo de tal manera que el módulo de inventarios afecte directamente a Contabilidad,

Los bienes inservibles deben seguir los procedimientos establecidos en la normatividad para baja de activos, en coordinación con el Comité de Inventarios,



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-22

VERSIÓN
4

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

Página 2 de 2

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

No.:13

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

*Discriminar los bienes objeto de inventario, para incluirlos en las partidas contables a nivel de subcuenta.

2.-DE CORTO PLAZO:

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Actualizar la información contable con el inventario levantado por la firma OPE.	Subgerencia Administrativa- Jefe de Contabilidad	Inmediata	Humanos-Tecnológicos			

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

FECHA: 27-06-24

REVISADO POR: **LEE JOHAN CACERES CACERES**-Subgerente Administrativo y Jurídico

FECHA: 27-06-24

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

FECHA: 27-06-24