



Instituto Financiero para el Desarrollo de Norte de Santander

**MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN**

**MPCE-CI-1-F3**

**PROCESO: CONTROL INTERNO**

FECHA  
12-12-23

VERSIÓN  
3

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

Página 1 de 2

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

**No.:26**

**SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: PROCESO DE RECAUDOS IFINORTE.**

**FECHA DE PREPARACIÓN:** 30 de septiembre de 2024.

**DESTINATARIO:** Dr. Edgar Peñaranda Soto-Subgerente Financiero y de Mercadeo.

**OBJETIVO PLANEADO:** Revisar los boletines de caja, puntos de recaudo de Ifinorte durante los meses de Mayo a Agosto de 2024.

**ALCANCE REAL:** Todos los conceptos de recaudo de los puntos de Ifinorte.

**METODOLOGÍA EMPLEADA:** Observación y análisis documental.

**RESULTADOS**

**FORTALEZAS**

**DEBILIDADES**

- Todos los ingresos a caja, están consolidados en un boletín diario, que consolida los puntos de recaudo.
- Todos los ingresos fueron consignados diariamente.
- Los recibos se encuentran relacionados en forma consecutiva.
- Fueron atendidas las instrucciones de Control Interno, para anulación de recibos y revisión diaria de los boletines.
- Cualquier modificación que haga la Auxiliar de Caja, debe ser autorizada por la Tesorera.
- El Tesorero participa diariamente de la revisión de los boletines, actuando como segunda línea de defensa.
- La Tesorera de la entidad es una persona idónea y de experiencia para el desempeño de sus funciones.
- La relación de los recibos anulados, coincide con los espacios en blanco en los consecutivos.
- El software presenta buen nivel de seguridad y confiabilidad.
- Todos los expedientes se encuentran debidamente foliados.

- El 28 de mayo, aparecen boletines de caja con saldos negativos, que fueron aclarados por el auxiliar de caja.
- 

**CONCLUSIONES**

Analizados los boletines de caja en su totalidad correspondientes al segundo cuatrimestre de 2024, no se observan hallazgos relevantes que puedan representar riesgo de conductas dolosas al interior de la entidad. Todos los boletines, presentan sus anexos y están resumidos por punto de recaudo.





**MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN**

**MPCE-CI-1-F3**

**PROCESO: CONTROL INTERNO**

<b>FECHA</b> 12-12-23	<b>VERSIÓN</b> 3
--------------------------	---------------------

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

Página 2 de 2

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

**No.:26**

Los recibos anulados están relacionados en forma puntual.  
Se presentó un hallazgo el día 28 de mayo, ya que algunos totales del boletín daban saldos negativos, situación que fue aclarada por el Auxiliar de Caja ya que se contabilizó primero el retiro para consignación y después fueron abonados los boletines, arrojando al final el saldo real de la caja en ese día específico.

**ACCIONES DE MEJORAMIENTO**

**1.-INMEDIATAS:**

**2.-DE CORTO PLAZO:**

**3.-DE MEDIANO PLAZO:**

**PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO**

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Asesor de Control Interno	FECHA: 30-09-24
REVISADO POR: EDGAR PEÑARANDA SOTO-Subgerente Financiero y de Mercadeo.	FECHA: 30-09-24
APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Asesor Control Interno	FECHA: 30-09-24