



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

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.:36

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. CUARTO TRIMESTRE DE 2.024

FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de diciembre de 2024.

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

OBJETIVO PLANEADO: Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del cuarto trimestre de 2.024 de Ifinorte.

ALCANCE REAL: Ejecución presupuestal y P.A.C. del cuarto trimestre 2024.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- * El presupuesto de ingresos y gastos de Ifinorte fue aprobado mediante acuerdo de Junta Directiva Nro. 005 del 26-12-23, por valor de \$7.430.978.359.
- * El PAC se encuentra constituido mediante acto administrativo.
- * Durante el cuarto trimestre de 2024 se adicionó al presupuesto de ingresos de IFINORTE \$4.392.400.449 mediante Acuerdo de J.D. 007 del 06 de diciembre de 2024.
- * Durante el cuarto trimestre de 2024 se realizó un traslado presupuestal mediante acuerdo de junta directiva No.JD.008 del 06 de diciembre de 2024, en el cual se efectuó contra crédito en el presupuesto de gastos de la vigencia 2024 por valor de ochenta y nueve millones seiscientos veinte cinco mil seiscientos treinta y cinco pesos (\$89.625.635).
- * Se recaudaron ingresos por valor de \$12.011.078.400,72 acumulado a diciembre 2024.
- * El nivel de ejecución de ingresos, asciende al 101,59%.
- * Ifinorte realiza el reporte de información ante la Contaduría General de la Nación (CGN) a través del consolidador CHIP, en los términos de Ley.

- * Demasiadas modificaciones presupuestales durante la vigencia presupuestal, por lo que deben programarse más puntualmente el monto de los rubros.
- * Se observó que el rubro de Bienestar Social, transporte, educación, tuvo una reducción casi del 97%

CONCLUSIONES

El seguimiento a la ejecución presupuestal permite verificar el cumplimiento del mismo, de tal manera que contribuye a velar por el desarrollo económico y fiscal, buscando la sostenibilidad financiera y fiscal de IFINORTE en el corto, mediano y largo plazo que coordina el sistema presupuestal, velando por la coherencia de este con las prioridades del Plan de Acción del Instituto.

Para el cuarto trimestre de 2024 se observa que el Instituto presenta un recaudo del 101,59%.del total de sus ingresos presupuestados para la vigencia, en cuanto a los compromisos y obligaciones de los gastos representan el 95,6%

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN	MPCE-CI-1-F3	
	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.:36
---	---------------

Finalmente se observó que IFINORTE realiza el reporte de información ante la Contaduría General de la Nación (CGN) a través del consolidador CHIP, en los términos de Ley, y dicha información refleja lo plasmado en las ejecuciones presupuestales del Instituto a corte 30 de diciembre de 2024.
Se debe realizar buena planeación presupuestal, para evitar demasiadas modificaciones y en lo posible no reducir los rubros de los programas de apoyo al personal de la entidad.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Reprogramación del PAC para nivelar ingresos y gastos.
- Buena planeación presupuestal.

2.-DE CORTO PLAZO:

- Mantener el equilibrio presupuestal entre ingresos y gastos.

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Reprogramación del PAC para nivelar ingresos y gastos	Gerencia General-Subgerencia Financiera	Enero/25				
Buena planeación presupuestal	Subgerencia Financiera y de Mercado	Enero/25				
Mantener el equilibrio presupuestal entre ingresos y gastos	Gerencia General-Subgerencia Financiera	Todo el año				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-24
REVISADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-24
APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-24