

	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.:30
---	---------------

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

FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de octubre de 2024.

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

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

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

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> * 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 tercer trimestre de 2024 se realizó un traslado presupuestal mediante acuerdo de junta directiva No.JD.005 del 12 de septiembre de 2024, en el cual se efectuó contra crédito en el presupuesto de gastos de la vigencia 2024 por valor de ciento setenta y siete millones quinientos mil pesos (\$177.500.000). * Se recaudaron ingresos por valor de \$9.333.410.468,42 acumulado a septiembre 2024. * El nivel de ejecución de ingresos, asciende al 125,60%. * Ifinorte realiza el reporte de información ante la Contaduría General de la Nación (CGN) a través del consolidador CHIP, en los términos de Ley. 	<ul style="list-style-type: none"> * No se observó incorporación en el presupuesto de los ingresos no aforados, conforme lo reflejado en la ejecución activa detallada a corte del mes de septiembre en la cual se observa que se tenía presupuestado ingresos totales por valor de \$7.430.978.359 y se recaudaron \$9.333.410.468,42.

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 tercer trimestre de 2024 se observa que el Instituto presenta un recaudo del 125,60% del total de sus ingresos presupuestados para la vigencia, en cuanto a los compromisos y obligaciones de los gastos representan el 71,20%.

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 septiembre de 2024.



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.:30

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Reprogramación del PAC para nivelar ingresos y gastos.

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	

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

FECHA: 30-10-24

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

FECHA: 30-10-24

APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno

FECHA: 30-10-24