

	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 3	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:06
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: SEGUIMIENTO A INDICADORES FINANCIEROS 2023.	
FECHA DE PREPARACIÓN: 29 de febrero de 2024.	
DESTINATARIO: Dr. Luis Arnulfo Sánchez Dueñas-Gerente General	
OBJETIVO PLANEADO: Realizar el seguimiento a los indicadores financieros de la vigencia 2023 y formular conclusiones y recomendaciones.	
ALCANCE REAL: Indicadores financieros 2023	
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.	
RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * La liquidez y disponibilidad inmediata aumentaron del 0.93 al 1.04 de un periodo a otro. * El capital de trabajo presentó un repunte significativo, pasó de capital negativo \$-3.404.334.834 a 2.015.653.268. * El nivel de endeudamiento total disminuyó del 55 al 47% de un periodo a otro. * El endeudamiento financiero disminuyó del 9,74 al 6,37% con relación al año anterior. * El índice de rotación del patrimonio disminuyó del 13,22% al 10,44% * Por cada peso invertido en patrimonio los activos fijos estuvieron respaldados por \$685,89 para el 2022 y \$732,28 para el 2023., * La rentabilidad de los activos aumentó del 1,60 al 4,42 para el 2023. * La rentabilidad del patrimonio tuvo un alza importante del 3,65% al 8,47%. * El margen operacional aumentó del 13,43% al 24,57%, al igual que la rentabilidad neta de ingresos * La colocación del crédito de fomento aumentó en 	<ul style="list-style-type: none"> * La rotación de los activos aumento del 11.98% al 18,09% de un periodo a otro. Quiere decir que para obtener los ingresos se tuvo que rotar más el activo. * El activo rotó 7,91 veces por cada peso de los ingresos. * La administración de recursos por convenio disminuyó en 30,46% de un periodo a otro * Los CDT'S no tuvieron movimiento al igual que el producto factoring.
---	--



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA	VERSIÓN
12-12-22	3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 3 de 3

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:06

Programa de recuperación de cartera.	Gerencia General-Subgerencia Administrativa y Jurídica	Mayo/24				
Programa de Mercadeo	Gerencia General-Asesores de Mercadeo	Marzo/24				
Reactivar la línea de crédito por libranza.	Gerencia General	Marzo-Abril/24				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 29-02-24
REVISADO POR: LUIS ARNULFO SANCHEZ-Gerente General.	FECHA: 29-02-24
APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno.	FECHA: 29-02-24