

 <p>Instituto Financiero para el Desarrollo de Norte de Santander</p>	<b>MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN</b>	<b>MPCE-CI-1-F3</b>	
	<b>PROCESO: CONTROL INTERNO</b>	FECHA 12-12-22	VERSIÓN 4
	<b>SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	Página 1 de 2	

<b>INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>No.:13</b>
---	---------------

<b>SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO:</b> PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO IFINORTE.
<b>FECHA DE PREPARACIÓN:</b> 27 de junio de 2.025.
<b>DESTINATARIO:</b> Dr. Lee Johan Cáceres Cáceres-Subgerente Administrativo y Jurídico.
<b>OBJETIVO PLANEADO:</b> Analizar el inventarios de Propiedad Planta y Equipo de Ifinorte
<b>ALCANCE REAL:</b> Rubro de Propiedad Planta y Equipo.
<b>METODOLOGÍA EMPLEADA:</b> Observación y análisis documental.
<b>RESULTADOS</b>
<b>FORTALEZAS</b>
<b>DEBILIDADES</b>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> <li>• La Subgerencia Administrativa y Jurídica está realizando la conciliación de sus partidas de inventario.</li> <li>• Ifinorte cuenta con una gran estructura de propiedad Planta y Equipo para cumplir con su objeto misional.</li> <li>• Se tiene capacidad en propiedad planta y equipo para generar utilidad o beneficios económicos futuros a la empresa.</li> <li>• Buen capital inmovilizado para respaldar las operaciones de la empresa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• El parque automotor se encuentra inmovilizado.</li> <li>• No se ha revaluado el tiempo de vida útil de algunos activos.</li> <li>• El rubro general no refleja todas las propiedades planta y equipo.</li> <li>• No se han realizado avalúos recientes para revalorizar los terrenos e incrementar el patrimonio.</li> <li>• No se han realizado reconocimientos por pérdidas por deterioro.</li> <li>• No se tiene claridad sobre los procesos de baja para los activos, incluyendo la disposición de los mismos.</li> </ul>
--	--

<b>CONCLUSIONES</b>
---------------------

Al analizar las propiedades planta y equipo con relación al último periodo, se debe plantear una total reorganización, de este grupo de cuentas, comenzando por la base o elaboración de unos buenos procesos, en los que se planteen nuevos avalúos de los terrenos, procedimientos para dar de baja, remate del parque automotor obsoleto y reconsiderar la vida útil de algunos activos. De igual manera actualizar el inventarios con referencia la parte contable.

<b>ACCIONES DE MEJORAMIENTO</b>
---------------------------------

- 1.-INMEDIATAS:**
- \*Actualizar los procesos y procedimientos de inventario.
  - \*Actualizar el rubro de las propiedades planta y equipo-Inventario.
- 2.-DE CORTO PLAZO:**
- \*Realizar avalúos recientes para revalorizar el patrimonio.



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

\*Revaluar el tiempo de vida útil de los activos.

**3.-DE MEDIANO PLAZO:**

\*Preparar proceso de venta o remate de vehículos.

**PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO**

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Actualizar los procesos y procedimientos de inventario.	Subgerencia Administrativa- Jefe de Contabilidad	Julio/25	Humanos-Tecnológicos			
Actualizar el rubro de las propiedades planta y equipo- Inventario	Jefe de Contabilidad firma OPE	Agosto-Sept/25	Humanos-Tecnológicos			
Realizar avalúos recientes para revalorizar el patrimonio	Gerencia General	Octubre/25	Humanos-Tecnológicos			
Revaluar el tiempo de vida útil de los activos.	Jefe de Contabilidad	Octubre/25	Humanos-Tecnológicos			
Preparar proceso de venta o remate de vehículos	Gerente General- Subgerencia Administrativa	Noviembre/25	Humanos-Tecnológicos			

ELABORADO POR: SANDRA ADELA DURAN CARRILLO-Profesional Apoyo Control Interno *Sandra Adela Duran Carrillo* FECHA: 27-06-25

REVISADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno. *Hector Augusto Viloria Solano* FECHA: 27-06-25

APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno *Hector Augusto Viloria Solano* FECHA: 27-06-25