

	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.:03
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: CONTROL INTERNO CONTABLE.	
FECHA DE PREPARACIÓN: 18 de febrero de 2025.	
DESTINATARIO: Dr. Edwin Peñaranda Olarte-Profesional Especializado de Contabilidad (e)	
OBJETIVO PLANEADO: Evaluar el proceso contable de Ifinorte, desde la identificación, registro, ajustes y producción de Estados Financieros correspondiente al año 2024.	
ALCANCE REAL: Proceso contable de Ifinorte 2024.	
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.	
RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

• El personal de la parte contable es idóneo y bien preparado. • La entidad cumple estrictamente con las regulaciones de la Dirección General de Contabilidad Pública. • Se cuenta con un software contable seguro y confiable. • La información contable se procesa en forma oportuna. • Se cumple con los plazos establecidos para la entrega de la información contable a la Dirección General de Contabilidad Pública. • Se mitigan los riesgos en el proceso contable. • Se establecen meta se capacitación en temas contables dentro del Plan Institucional de Formación y Capacitación. • Se cumple con todas las etapas del proceso contable.	• No se cuenta con una política o directriz para identificación de los bienes físicos. • No se tiene establecida una política de revisar la vida útil de la propiedad planta y equipo en forma periódica.
---	---

CONCLUSIONES
Se mejoró en los programas de capacitación del área contable y establecimiento de normas de seguridad de los sistemas que ayudan a mitigar los riesgos. Se debe trabajar para implementar una política para la identificación y contabilización de los bienes físicos, así como una política para revisar en forma periódica la vida útil de la propiedad planta y equipo. Los informes a los organismos de control y Dirección General de Contabilidad Pública, son remitidos de manera

**MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN****MPCE-CI-1-F3****PROCESO: CONTROL INTERNO**FECHA
12-12-22VERSIÓN
3**SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**No.:03**

oportuna.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

A CORTO PLAZO:

A MEDIANO PLAZO:

*Diseñar una política o directriz para identificación de los bienes públicos.

*Establecer una política para revisar la vida útil de la propiedad planta y equipo.

A LARGO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Diseñar una política o directriz para identificación de los bienes públicos	Profesional de Contabilidad	Abril/25	Humanos y Tecnológicos			
Establecer una política para revisar la vida útil de la propiedad planta y equipo.	Profesional de Contabilidad	Mayo/2025	Humanos y Tecnológicos			

ELABORADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno

FECHA: 18-02-25

REVISADO POR: EDWIN ALEXIS PEÑARANDA O-Profesional Especializado Contabilidad (e)

FECHA: 18-02-25

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

FECHA: 18-02-25