



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA | VERSIÓN
12-12-23 | 3

**SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO**

Página 1 de 2

**INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO**

No.:09

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: PROCESO DE RECAUDOS IFINORTE.

FECHA DE PREPARACIÓN: 22 de mayo de 2.026.

DESTINATARIO: Dra. Sandra Concepción Trillos Santaella-Subgerente Financiera y de Mercadeo.

OBJETIVO PLANEADO: Revisar los boletines de caja, puntos de recaudo de Ifinorte durante los meses de Enero a Abril de 2026.

ALCANCE REAL: Todos los conceptos de recaudo de los puntos de Ifinorte.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- Se realizó una revisión a todas las carpetas que contienen los boletines de caja de los meses de enero a abril de 2026.
- Los resúmenes de los ítems del recaudo se encuentran por separado.
- La numeración de los recibos de caja se encuentra en forma consecutiva.
- Se detectaron pocos recibos anulados, que fueron relacionados en los boletines.
- Los dineros totales, producto del recaudo, son consignados o entregados en la misma fecha a la firma transportadora.
- El software es confiable y cuenta con buenos niveles de seguridad y cualquier modificación realizada por la Auxiliar de Caja, debe ser autorizada y refrendada por la Tesorera.
- El Tesorero participa diariamente de la revisión de los boletines, actuando como segunda línea de defensa.
- La Tesorera de la entidad es una persona idónea y de experiencia para el desempeño de sus funciones.
- La relación de los recibos anulados coincide con los espacios en blanco en los consecutivos.

- No se han realizado nuevas ofertas para servicios de recaudo.

CONCLUSIONES

De la revisión y pruebas sustantivas a los boletines de caja correspondientes al periodo enero a abril de 2026, se puede concluir que no se encontraron hechos relevantes, sobre fallas en el proceso, faltantes o errores en los informes. La información se encuentra dispuesta y numerada por orden consecutivo y los resúmenes de cada recaudo hacen parte



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-23

VERSIÓN
3

**SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO**

Página 2 de 2

**INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO**

No.:09

de los boletines, como también las consignaciones originales.
Los saltos presentados en los consecutivos aparecen relacionados como recibos anulados.
Diariamente la Tesorera revisa y organiza los boletines como segunda línea de defensa.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

* Plan de mercadeo para conseguir nuevos convenios de recaudo.

2.-DE CORTO PLAZO:

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Plan de mercadeo para conseguir nuevos convenios de recaudo.	Gerencia General- Profesional de Mercadeo.	Junio/26	Humanos-Tecnológicos			

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Asesor de Control Interno.

FECHA: 22-05-26

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

FECHA: 22-05-26

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

FECHA: 22-05-26