INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:27

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

FECHA DE PREPARACIÓN: 25 de septiembre de 2026.

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 mayo a agosto de 2026.

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

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

INFORME DE RECAUDOS

MES	RECAUDO	CONSIGNADO	DIFERENCIA
MAYO	96,014,647	96,014,314	333
JUNIO	89,762,002	89,761,550	452
JULIO	111,980,308	111,980,308	0
AGOSTO	115,361,447	115,361,443	4
TOTALES	413,118,404	413,117,615	789

FORTALEZAS	DEBILIDADES
• El boletín diario de caja, consolida los recaudos recibidos en el punto de Hacienda Departamental • Los boletines se encuentran archivados, identificados y foliados en orden secuencial. • El informe está clasificado por ítems de recaudo. • No se observan recibos anulados. • Se cuenta con firma transportadora para el recaudo del dinero que se hace diariamente. • No se encontraron sobresaltos en la numeración consecutiva de los recibos. • Las modificaciones son autorizadas por la Tesorera de la entidad como primera línea de defensa. • La Tesorera de la entidad es una persona idónea y de experiencia para el desempeño de sus funciones. • El software presenta buen nivel de seguridad y confiabilidad.	• Se observaron las siguientes inconsistencias: • El 05/05/26, el comprobante C4200000021797, no aparece relacionado su recaudo ni su anulación. • 06/07/26 Corregir el consecutivo 23123 y no 23115 • El 07/07/26, el comprobante C4200000023169, no aparece relacionado su recaudo ni su anulación. • El 09/07/26, el comprobante C4200000023180, no aparece relacionado su recaudo ni su anulación. • El 30/07/26, el comprobante C4200000023519, no aparece relacionado su recaudo ni su anulación. • 10/08/26 Falta generar movimiento diario. • El 14/08/26, el comprobante C4200000023778, no aparece relacionado su recaudo ni su anulación.

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:27

CONCLUSIONES

Del análisis de los boletines diarios de caja, correspondientes al segundo cuatrimestre 2026, mayo a agosto, se puede inferir que no se encontraron situaciones relevantes. De acuerdo con la gráfica se observa que los dineros recibidos fueron consignados diariamente.
Todos los expedientes se encuentran debidamente foliados y ordenados de manera secuencia, identificados por caja y periodo de recaudo.
Los recibos anulados son relacionados de manera diaria.
Para el periodo examinado no se observaron comprobantes anulados.
Se observan algunas inconsistencias que deberán ser aclaradas por l tesorería de la entidad.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-**INMEDIATAS:**

2.-**DE CORTO PLAZO:**
*Aclaración inconsistencias presentadas.

3.-**DE MEDIANO PLAZO:**

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Aclaración inconsistencias presentadas.	Tesorera	Oct/26	Humanos, tecnológicos			

ELABORADO POR: **HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO**-Asesor de Control Interno	FECHA: 25-09-26
REVISADO POR: **HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO**-Asesor de Control Interno	FECHA: 25-09-26
APROBADO POR: **HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO**-Asesor de Control Interno	FECHA: 25-09-26