



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-02-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-08-08

VERSIÓN
1

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:08

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: CONTROL INTERNO CONTABLE.

FECHA DE PREPARACIÓN: 22 de febrero de 2016

DESTINATARIO: Dra. Carlos Amarildo García Parada-Gerente General

OBJETIVO PLANEADO: Evaluar el proceso contable de Ifinorte, desde la identificación, registro, ajustes y producción de Estados Financieros correspondiente al año 2015.

ALCANCE REAL: Proceso contable de Ifinorte 2015.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- ❖ La entidad cuenta con personal idóneo, que se preocupa por actualizarse en temas contables.
- ❖ Se tienen plenamente identificados y clasificados los hechos contables.
- ❖ Se realizan procesos de ajuste y depuración de los saldos contables.
- ❖ Se publican en página Web los Estados Financieros

- ❖ Algunos hechos económicos han presentado problemas para su clasificación contable.
- ❖ Algunas cuentas no han sido las más adecuadas para clasificación contable.
- ❖ El software de la entidad no es el más óptimo para integrar los módulos contables.
- ❖ No se publican en forma continua los estados financieros en la página web.
- ❖ Los flujogramas del proceso contable están desactualizados.
- ❖ No se han actualizado los costos históricos.

CONCLUSIONES

Se avanzó en algunos procesos de identificación y registro con la asesoría de la CGN, la entidad actualmente se encuentra en proceso de actualización de las NIIF y se realizan constantemente procesos de depuración contable, a través del comité de Sostenibilidad Financiera.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

- ❖ Actualización de los costos históricos, Publicar los Estados Financieros de manera precisa en la página web.
- ❖ Reforzar el área contable con personal.
- ❖ Utilizar los indicadores de manera eficaz.
- ❖ Clasificación de hechos económicos de incidencia en los Estados Financieros.



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-02-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-08-08

VERSIÓN
1

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:08

❖ Optimizar el software contable.

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Actualización de los costos históricos.	Contadora	Junio/2016	Humanos			
Publicar los Estados Financieros en forma mensual en la página web	Contadora	Mensual	Humanos y Tecnológicos			
Clasificación de los hechos económicos en los E.F.	Comité de Sostenibilidad Financiera	Marzo/2016	Humanos			
Optimizar el software contable	Contadora	Todo el año	Humanos, Físicos, Financieros			

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

FECHA: 22-02-16

REVISADO POR: ANA ILCE ESCALANTE BAUTISTA-Profesional Especializado Contabilidad.

FECHA: 22-02-16

APROBADO POR: CARLOS AMARILDO GARCIA PARADA -Gerente General

FECHA: 22-02-16