

**CALOTE**

# RESULTADOS AUDITORIA INTERNA

AL PROCESO DE  
**BANCOS**

EMPRESA AUDITADA:  
**FERRETERÍA CALOTE SA DE CV**  
SUCURSAL:  
**CALOTE MODELO**

PERIODO EVALUADO:

**ENERO 2026**

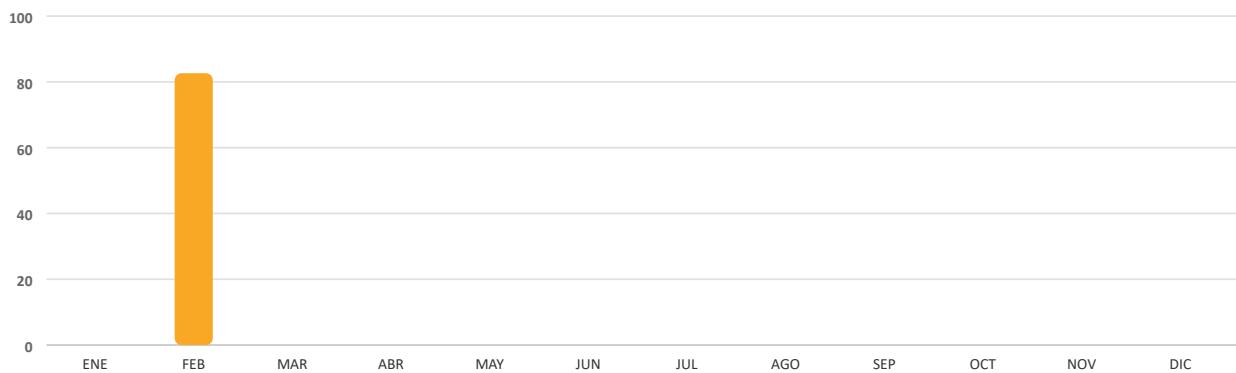
REALIZADA:  
17 de Febrero 2026

AUDITOR:  
MICHEL GERRERO COLÓN

AUTORIZA:  
DIRECCIÓN

## ÍNDICE PRINCIPAL

Periodo	KPI	Resultado	Periodo	KPI	Resultado
ENERO	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar	JULIO	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar
FEBRERO	<div style="width: 82.68%; height: 20px; border-radius: 10px; background-color: #FFC107;"></div>	Medio	AGOSTO	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar
MARZO	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar	SEPTIEMBRE	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar
ABRIL	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar	OCTUBRE	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar
MAYO	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar	NOVIEMBRE	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar
JUNIO	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar	DICIEMBRE	<div style="width: 0%; height: 20px; border-radius: 10px;"></div>	Por evaluar



## RESUMEN EJECUTIVO

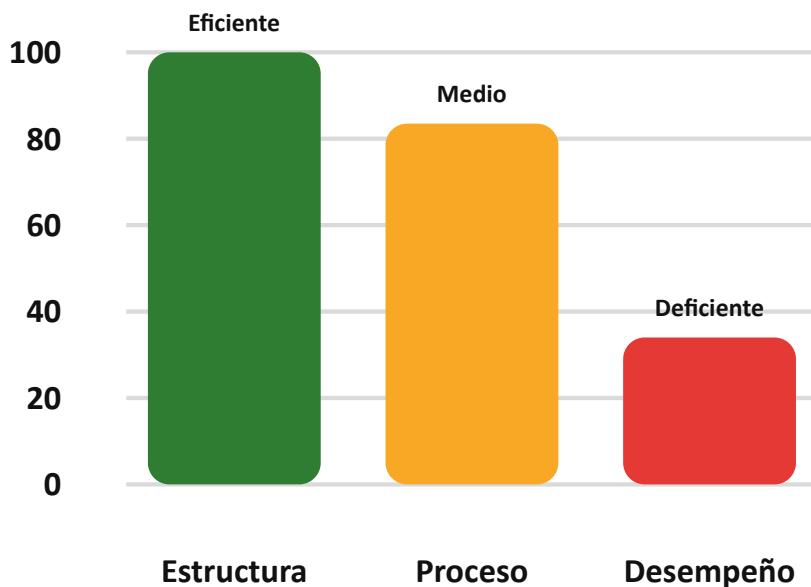
Durante FEBRERO de 2026, el área/proceso de BANCOS alcanzó un cumplimiento global del 82.68%. Criterios evaluados: 67. Hallazgos identificados: 12.

**Estructura**  
Alcance: 100.00%

**Proceso**  
Alcance: 83.33%

**Desempeño**  
Alcance: 34.25%

**Alcance de FEBRERO: 82.68%**



Se recomienda priorizar el cierre de brechas con acciones correctivas, fortalecer evidencia documental y estandarizar controles operativos para elevar el nivel de cumplimiento.

## KPI'S EVALUADOS

Fase	Criterio	Puntaje	Obtenido	Alcance
1. Estructura	1. Catálogo de cuentas bancarias	400.00	400.00	100.00%
	2. Catálogo de pólizas manuales autorizadas	400.00	400.00	100.00%
	3. Cuentas bancarias activas en sistema	300.00	300.00	100.00%
	4. Escenario de bancos	400.00	400.00	100.00%
	5. Gestión documental	200.00	200.00	100.00%
	6. Políticas de bancos	400.00	400.00	100.00%
<b>TOTAL ESTRUCTURA</b>		<b>2100.00</b>	<b>2100.00</b>	<b>100.00%</b>
2. Proceso	1. Cierre Diario	100.00	0.00	0.00%
	2. Depósitos pendientes de aplicar	100.00	100.00	100.00%
	3. Pólizas manuales	200.00	0.00	0.00%
	4. Preliminar bancario	300.00	300.00	100.00%
	5. Registro acreedores diversos	200.00	200.00	100.00%
	6. Registro anticipo de clientes	300.00	200.00	66.67%
	7. Registro comisiones Bancarias	200.00	200.00	100.00%
	8. Registro de Anticipo a proveedores	300.00	300.00	100.00%
	9. Registro de pagos a proveedores	200.00	100.00	50.00%
	10. Registro de pagos de acreedores diversos	200.00	200.00	100.00%
	11. Registro de pagos de deudores diversos	200.00	200.00	100.00%
	12. Registro de pagos de intereses	200.00	200.00	100.00%

## KPI'S EVALUADOS

Fase	Criterio	Puntaje	Obtenido	Alcance
	<b>13. Registro de pagos de nomina</b>	300.00	300.00	100.00%
	<b>14. Registro depósitos caja</b>	200.00	100.00	50.00%
	<b>15. Registro depósitos clientes</b>	200.00	200.00	100.00%
	<b>16. Registro deudores diversos</b>	200.00	200.00	100.00%
	<b>17. Registro Traspasos entre cuenta</b>	200.00	200.00	100.00%
<b>TOTAL PROCESO</b>		<b>3600.00</b>	<b>3000.00</b>	<b>83.33%</b>
<b>3. Desempeño</b>	<b>1. Cargar Estado de cuenta (Drive y Admintotal)</b>	300.00	124.00	41.33%
	<b>2. Cierre mensual</b>	300.00	0.00	0.00%
	<b>3. Conciliación bancaria</b>	200.00	150.00	75.00%
<b>TOTAL DESEMPEÑO</b>		<b>800.00</b>	<b>274.00</b>	<b>34.25%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6500.00</b>	<b>5374.00</b>	<b>82.68%</b>

## PRINCIPALES HALLAZGOS

12 Total

0 No iniciada

0 En Proceso

2 Vencidas

0 Rechazadas

10 Solucionadas

0 Liberadas

## Proceso / Registro depósitos caja

**1.28**

No se detectan depósitos de caja faltantes



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



Impacto: Alto

Solucionada

**Hallazo:** Si se registran en el módulo correspondiente, sin embargo se detectan depósitos de caja faltantes**Plan de acción:** Se está revisando proceso, ya que no se puede hacer desde el modulo de comisiones para el banco de prose pago y hay diferencias.**Fecha plan:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno**Acción correctiva:** Revisar proceso para poder incluir las comisiones de prose pago desde el modulo de comisiones.**Fecha acción:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## Proceso / Registro anticipo de clientes

**1.31**Se registran correctamente validar que este timbrado  
(en caso de que aplique)

## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



Impacto: Alto

Vencida

**Hallazo:** Se registran anticipos con saldo dentro del periodo, y se detecta uno sin timbrar fuera del periodo.

## Proceso / Pólizas manuales

**1.57**

No existen polizas manuales



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



Impacto: Alto

Solucionada

**Hallazo:** Se detecta solo una póliza manual, sin embargo no es correcta.**Plan de acción:** Se agregará al catálogo de pólizas manuales: ajuste del costo del mes temporalmente mientras se hacen los ajustes de inventario.**Fecha plan:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno**Acción correctiva:** Se agregó al catálogo de pólizas manuales: ajuste del costo del mes temporalmente mientras se hacen los ajustes de inventario.**Fecha acción:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## PRINCIPALES HALLAZGOS

## Proceso / Pólizas manuales

1.58

Las pólizas manuales existentes, están autorizadas



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



Impacto: Alto

Solucionada

**Hallazo:** Se detecta solo una póliza manual, sin embargo no es correcta.**Plan de acción:** Se agregara al catálogo de pólizas manuales: ajuste del costo del mes temporalmente mientras se hacen los ajustes de inventario**Fecha plan:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno**Acción correctiva:** Se agrego al catálogo de pólizas manuales: ajuste del costo del mes temporalmente mientras se hacen los ajustes de inventario.**Fecha acción:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## Proceso / Cierre Diario

1.59

Se envia diariamente el cierre al grupo de whatsapp correspondiente



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



Impacto: Alto

Solucionada

**Hallazo:** No se cuenta con evidencia de ello.**Plan de acción:** Se llego al acuerdo que por seguridad no se subirá la evidencia de los grupos de WhatsApp. Los cierres de documentaran en la carpeta drive semanal.**Fecha plan:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno**Acción correctiva:** Los cierres se suben a la carpeta drive semanal.**Fecha acción:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## Desempeño / Conciliación bancaria

1.61

Se concilian saldos en sistema



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



Impacto: Alto

Solucionada

**Hallazo:** Si se respaldan en drive, se cuadran ingresos y egresos en sistema, saldos de Scotibank no cuadran**Plan de acción:** Se revisara estado de cuenta contra movimientos registrados en sistema Adminintotal.**Fecha plan:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno**Acción correctiva:** Se ajustaron saldos de movimientos en sistema para que coincidieran: depósitos, retiros y saldo de la cuenta sistema contra estado de cuenta.**Fecha acción:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



## PRINCIPALES HALLAZGOS

## Desempeño / Cierre mensual

**1.65** Cuenta con cierre mensual

Impacto: Alto

Solucionada



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



## EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



Hallazo: No se cuenta con evidencia de ello.

Plan de acción: Subir cierres mensuales a carpeta drive

Fecha plan: 18 de Febrero 2026

Responsable: Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

Acción correctiva: Se sube evidencia de cierres de las cuentas en carpeta drive

Fecha acción: 18 de Febrero 2026

Responsable: Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## Desempeño / Cierre mensual

**1.67** Coincide auxiliar contable del módulo con el acta de cierre

Impacto: Alto

Vencida



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



Hallazo: No se hace la comprobación de ello

Recomendación: Documentar la comprobación el documento de cierre mensual

## Proceso / Registro de pagos a proveedores

**1.44** No se detectan pagos sin CFDI de pago aplicado

Impacto: Alto

Solucionada



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



## EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



Hallazo: Si se registran en el módulo correspondiente, sin embargo se detectaron 2 sin CFDI de pago aplicado

Plan de acción: Adjuntar complementos de pago faltantes.

Fecha plan: 18 de Febrero 2026

Responsable: Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

Acción correctiva: Se cargaron CFI de pagos aplicados faltantes.

Fecha acción: 17 de Febrero 2026

Responsable: Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## PRINCIPALES HALLAZGOS

## Desempeño / Cargar Estado de cuenta (Drive y Admintotal)

**1.63**

Se omite en algunas cuentas importar los estados de cuenta



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



## EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



Impacto: Medio

Solucionada

**Hallazgo:** Si se cargan en sistema, sin embargo no se respaldan todos en la carpeta drive**Plan de acción:** Subir estado de cuenta en carpeta drive**Fecha plan:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno**Acción correctiva:** Subir estados de cuenta mensual de los tres bancos Bancomer, Hey banco y Scotiabank**Fecha acción:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## Desempeño / Cargar Estado de cuenta (Drive y Admintotal)

**1.64**

Se importa en muy pocas cuentas el estado de cuenta correspondiente



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



## EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



Impacto: Medio

Solucionada

**Hallazgo:** Si se cargan en sistema, sin embargo no se respaldan todos en la carpeta drive**Recomendación:** Cargar a carpeta drive todos los estados de cuenta**Plan de acción:** Subir estado de cuenta en carpeta drive**Fecha plan:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno**Acción correctiva:** Subir estados de cuenta mensual de los tres bancos Bancomer, Hey banco y Scotiabank**Fecha acción:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno

## PRINCIPALES HALLAZGOS

## Desempeño / Cierre mensual

1.66

Cuadra estado de cuenta con conciliación



## EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



## EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



Impacto: Alto

Solucionada

**Hallazgo:** No se hace la comprobación de ello**Recomendación:** Documentar la comprobación el documento de cierre mensual**Plan de acción:** Subir evidencia de conciliación mensual contra estado de cuenta**Fecha plan:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno**Acción correctiva:** Comparación de estado de cuenta contra conciliación bancaria de sistema**Fecha acción:** 18 de Febrero 2026**Responsable:** Brianda Fernanda Valencia Sepúlveda / Coordinador Interno