



# 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	-	Por evaluar	JULIO	-	Por evaluar
FEBRERO	82.68%	Medio	AGOSTO	-	Por evaluar
MARZO	-	Por evaluar	SEPTIEMBRE	-	Por evaluar
ABRIL	-	Por evaluar	OCTUBRE	-	Por evaluar
MAYO	-	Por evaluar	NOVIEMBRE	-	Por evaluar
JUNIO	-	Por evaluar	DICIEMBRE	-	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%

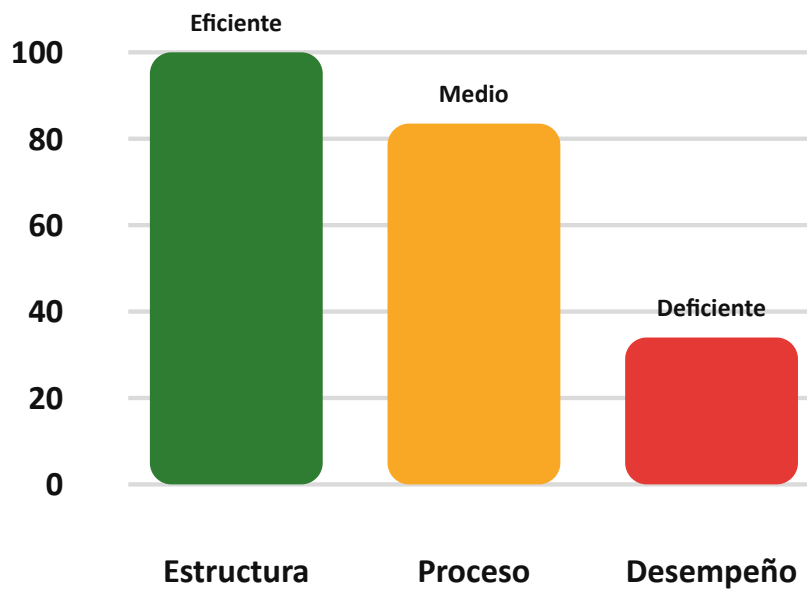
### Proceso

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

## 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

**Hallazgo:** Si se registran en el módulo correspondiente, sin embargo se detectan depósitos de caja faltantes

**Plan de acción:** Se esta revisando proceso , ya que no se puede hacer desde el modulo de comisiones para el banco de prosepago 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 prosepago 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

**Hallazgo:** 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

**Hallazgo:** 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

## PRINCIPALES HALLAZGOS

### Proceso / Pólizas manuales

1.58

Las polizas manuales existentes, están autorizadas



#### EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



Impacto: Alto

Solucionada

**Hallazgo:** 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

**Hallazgo:** No se cuenta con evidencia de ello.

**Plan de acción:** Se llevo 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

**Hallazgo:** Si se respaldan en drive, se cuadran ingresos y egresos en sistema, saldos de Scotiabank no cuadran

**Plan de acción:** Se revisara estado de cuenta contra movimientos registrados en sistema Admintotal.

**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)



Hallazgo: 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)



Hallazgo: 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 CDFI de pago aplicado

Impacto: Alto

Solucionada



#### EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



#### EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



Hallazgo: 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**



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

#### EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



#### EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



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

1.64

**Se importa en muy pocas cuentas el estado de cuenta correspondiente**



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

#### EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



#### EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)



## PRINCIPALES HALLAZGOS

### Desempeño / Cierre mensual

1.66

#### Cuadra estado de cuenta con conciliación



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

#### EVIDENCIA (DESVIACIÓN)



#### EVIDENCIA (ACCIÓN CORRECTIVA)

