



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
30-12-16

VERSIÓN
2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:06

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2022 COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2021.

FECHA DE PREPARACIÓN: 07 de abril de 2022.

DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.

OBJETIVO PLANEADO: Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de Ifinorte durante el primer trimestre de 2022, comparativo con el primer trimestre de 2021.

ALCANCE REAL: Ítems representativos del gasto público.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- * Los viáticos y gastos de viaje disminuyeron en forma considerable en un 93,51% con relación al mismo periodo del año anterior.
- * Los gastos por mantenimiento disminuyeron en 25% con relación al año anterior.
- * Los servicios públicos tuvieron una disminución considerable del 64,44% con relación al mismo periodo del año anterior.

- * Los gastos aumentaron en 7,32% con relación al periodo anterior.
- * Los honorarios y la remuneración servicios técnicos aumentaron en forma considerable con relación al año anterior en 44,26% y 21,45% respectivamente.
- * La adquisición de bienes tuvo un aumento mínimo de 1,04%.
- * Las contribuciones de nómina aumentaron en 0.24%, por ende, los aportes a Caja de Compensación Familiar, ICBF y SENA que aumentaron 3.38%.
- * La adquisición de bienes aumentó en 1.04% con relación al año anterior.
- * Los impuestos, tasas y contribuciones aumentaron en 5.61%.

CONCLUSIONES

Analizadas las cifras de los principales rubros del gasto, comparativas del primer trimestre del año 2022 comparativas con el primer trimestre del año 2021, se observan aumentos considerables en los rubros de honorarios y remuneración por servicios técnicos del 44,26% y 21,45% respectivamente, los demás rubros tuvieron comportamientos normales. Como punto fortaleza o punto positivo del análisis se cuenta con la disminución en el rubro de servicios públicos del 64,44% y los viáticos y gastos de viaje en un 93,51%.

Se puede concluir en términos generales que hay disminución en los rubros y los aumentos presentados en los demás, no son significativos, con excepción de Honorarios y Remuneración Servicios Técnicos.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
30-12-16

VERSIÓN
2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:06

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Estabilizar las tendencias del gasto.

2.-DE CORTO PLAZO:

- Seguimiento a las tendencias del gasto.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Estabilizar las tendencias del gasto.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo.	Mayo-Agosto/2022				
Seguimiento a tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Mayo-Agosto/2022.				

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

FECHA: 07-04-22

REVISADO POR: DALGY BRIGITTE FLOREZ A-Subgerente Financiera y de Mercadeo

FECHA: 07-04-22

APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno.

FECHA: 07-04-22



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
30-12-16

VERSIÓN
2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:14

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022, COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2021.

FECHA DE PREPARACIÓN: 29 de julio de 2022.

DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.

OBJETIVO PLANEADO: Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de Ifinorte durante el segundo trimestre de 2022, comparativo con el segundo trimestre de 2021.

ALCANCE REAL: Ítems representativos del gasto público.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- * Los gastos en su conjunto presentaron un aumento razonable.
- * El rubro de honorarios disminuyó en 2,49% con relación al periodo anterior.
- * Las contribuciones y aportes de nómina tuvieron un comportamiento razonable.
- * La adquisición de bienes y servicios permanecieron estables.
- * Las adquisiciones de repuestos, muebles, papelería y equipo de computación no tuvieron movimiento.
- * No se realizaron gastos en impresos, comunicación, transporte y seguros durante el semestre.
- * Los gastos por servicios públicos disminuyeron en 35,17% con relación al año anterior.

- * Los gastos de personal aumentaron 5,10%
- * La remuneración en servicios técnicos presentó una variación significativa del 20,99% en comparación con el periodo anterior.
- * Los viáticos y gastos de viaje aumentaron en forma considerable en un 194,77% con relación al año anterior.
- * El rubro de mantenimiento aumentó en 73,18%.

CONCLUSIONES

Realizada la revisión y el análisis de las cifras de los principales rubros del gasto, del segundo trimestre de 2022 en comparación con el segundo trimestre del año anterior, se puede concluir que hubo disminuciones importantes y que algunos rubros del gasto no tuvieron movimiento, coadyuvando a la racionalización de los mismos.

Por su parte se presentaron aumento considerable en los rubros de remuneración servicios técnicos, mantenimiento y viáticos y gastos de viaje.

La ejecución presupuestal va en consonancia con el PAC y el recaudo acumulado de los ingresos con corte a primer semestre de 2022.

110-06.01



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA: 30-12-16
VERSIÓN: 2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:14

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Estabilizar las tendencias del gasto.

2.-DE CORTO PLAZO:

- Seguimiento a las tendencias del gasto.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

- Iniciar con la recolección de presupuestos por dependencias, para estructura el proyecto de presupuesto de 2023.

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Estabilizar las tendencias del gasto.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo.	Julio-Sept/22				
Seguimiento a tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Julio a sept/22				
Iniciar con la recolección de presupuestos por dependencias, para estructurar el proyecto de presupuesto de 2023.	Gerencia General-Subgerencias Financiera y de Mercadeo y Administrativa y Jurídica	Agosto-Septiembre/22				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO -Jefe de Control Interno	FECHA: 29-07-22
REVISADO POR: DALGY BRIGITTE FLOREZ A -Subgerente Financiera y de Mercadeo	FECHA: 29-07-22
APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA S -Jefe de Control Interno	FECHA: 29-07-22



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
30-12-16

VERSIÓN
2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:22

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE DE 2022, COMPARATIVO CON TERCER TRIMESTRE 2021.

FECHA DE PREPARACIÓN: 31 de octubre de 2022

DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.

OBJETIVO PLANEADO: Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de Ifinorte durante el tercer trimestre de 2022, comparativo con el tercer trimestre de 2021.

ALCANCE REAL: Ítems representativos del gasto público.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- * Se presentó una disminución del 48,05% en gastos de papelería y oficina.
- * Los servicios de cafetería y aseo disminuyeron en 91,27% con relación al periodo anterior.
- * Durante el periodo no se adquirieron muebles y enseres y equipo de computación.
- * La adquisición de bienes y servicios permaneció estable, mientras que los servicios técnicos disminuyeron 3,76% y los honorarios 10,65% con relación al año anterior.

- * Los gastos en su conjunto aumentaron de manera significativa en una 199,68% de un periodo a otro.
- * Los viáticos y gastos de viaje aumentaron en un 173.94% de un periodo a otro.
- * Las contribuciones de nómina aumentaron de manera normal.
- * El mantenimiento aumentó de un periodo a otro en 15,63% mientras que los impresos y publicaciones lo hicieron en un 6,12%
- * Los servicios públicos se dispararon en un 18,96% con relación al año anterior.
- * Los gastos de funcionamiento crecieron en 5,17% mientras que los de personal lo hicieron en un 4,37%.

CONCLUSIONES

Analizados los principales rubros del gasto, del tercer trimestre de 2022 comparativo con el mismo periodo del año anterior, se observa un aumento significativo en los gastos en su conjunto, del 199,68%, y de los servicios públicos que se incrementaron en 18,96%, sobre los cuales se debe prestar especial atención para su disminución a través de racionalizaciones o campaña de ahorro de energía.

Los rubros que disminuyeron de un periodo a otro, están relacionados con la adquisición de bienes y servicios como papelería, cafetería, aseo y muebles y enseres entre otros,

En contraposición a lo anterior, los rubros que aumentaron, están relacionados con los servicios personales y de funcionamiento, razón por la cual se deben diseñar estrategias para su disminución.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-01-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
30-12-16

VERSIÓN
2

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:22

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Estabilizar las tendencias del gasto.
- Campaña interna para ahorro de energía.

2.-DE CORTO PLAZO:

- Seguimiento a las tendencias del gasto.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Estabilizar las tendencias del gasto.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo.	Nov-Dic/22				
Campaña Interna para ahorro de energía	Jefe de Control Interno	Nov/22				
Seguimiento a las tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Dic/22				

ELABORADO POR: **HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO**-Jefe de Control Interno


FECHA: 31-10-22

REVISADO POR: **DALGY BRIGITTE FLOREZ A**-Subgerente Financiera y de Mercadeo

FECHA: 31-10-22

APROBADO POR: **HECTOR AUGUSTO VILORIA S**-Jefe de Control Interno

FECHA: 31-10-22

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN	MPV-01-01-3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO	FECHA 30-12-16	VERSIÓN 2
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Página 1 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:29
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE DE 2022, COMPARATIVO CON CUARTO TRIMESTRE 2021.

FECHA DE PREPARACIÓN: 27 de diciembre de 2022

DESTINATARIO: Dra. Dalgy Brigitte Flórez A-Subgerente Financiera y de Mercadeo.

OBJETIVO PLANEADO: Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de Ifinorte durante el cuarto trimestre de 2022, comparativo con el cuarto trimestre de 2021.

ALCANCE REAL: Ítems representativos del gasto público.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * Los gastos permanecieron estables de un periodo a otro. * Las contribuciones de nómina presentaron los incrementos normales y de ley. * La adquisición de muebles y equipos de oficina, disminuyó, 92,97% * No se presentaron adquisiciones en implementos de papelería y oficina, por otro lado, el gasto en implementos de cafetería y aseo disminuyó en 84,05%. 	<ul style="list-style-type: none"> * La remuneración de servicios técnicos, presentó un aumento de 8,68% con relación al periodo anterior, mientras que los honorarios lo hicieron en 5,71%. * La adquisición de bienes y servicios presentó un aumento con relación al mismo periodo del año anterior del 10,58%. * El rubro de equipo de comunicación y computación aumentó 21,78%.
---	--

CONCLUSIONES

Al analizar la información contenida en los rubros de gastos para el cuarto trimestre comparativo con el mismo periodo del año anterior, se observa una buena racionalización de los mismos, ya que la mayoría de rubro, no tuvieron incrementos significativos, por el contrario, algunos ni siquiera fueron utilizados y otros presentaron los incrementos normales de ley, tal es el caso de las contribuciones y aportes de nómina.


En conclusión: Hubo racionalización de gastos tanto en servicios personales como en bienes y servicios.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Construir el Plan de Racionalización de Gastos 2023.
- Publicar en la página web el informe.

2.-DE CORTO PLAZO

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPV-01-01-3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 30-12-16	VERSIÓN 2
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Página 2 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:29
---	---------------

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO						
ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Construir Plan de Racionalización de Gastos 2023.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo.	Febrero/2023				
Publicar en la página web el informe.	Comunicador Social	Febrero/23				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO -Jefe de Control Interno	FECHA: 27-12-22
REVISADO POR: DALGY BRIGITTE FLOREZ A -Subgerente Financiera y de Mercadeo	FECHA: 27-12-22
APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA S -Jefe de Control Interno	FECHA: 27-12-22