

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPCE-CI-1-F3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 12-12-23	VERSIÓN 3
	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: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2023 COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2024.	
FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de abril de 2024.	
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 2024, comparativo con el primer trimestre de 2023.	
ALCANCE REAL: Ítems representativos del gasto público.	
METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.	
RESULTADOS	
FORTALEZAS	DEBILIDADES

<ul style="list-style-type: none"> * Los gastos de funcionamiento se redujeron 0,49% es decir, permanecieron estables. * Se presentó una reducción considerable en el rubro de honorarios del 52.35% de un periodo a otro. * La adquisición de bienes y servicios también disminuyó en un 25,37% * Los servicios de mantenimiento decrecieron en 69,28% * Los servicios públicos disminuyeron en 2.99%. * Los Aportes y contribuciones de nómina, presentaron los incrementos normales de un periodo a otro. * 	<ul style="list-style-type: none"> * Los gastos de personal se incrementaron en un 31.17% con relación al mismo periodo del año anterior. * La remuneración servicios técnicos aumento 33.18% de un periodo a otro. * Los viáticos y gastos de viaje ascendieron en 74.33% * Los seguros generales aumentaron el 100% * Los impuestos, tasas y contribuciones aumentaron 4,65%
---	---

CONCLUSIONES
<p>Del análisis comparativo de los trimestres de enero a marzo 23-24 se puede concluir que se presentaron disminuciones importantes en los rubros de honorarios, adquisición de bienes y servicios y mantenimiento con un total de 52,35%, 25,37% y 69,28% respectivamente.</p> <p>Por otro lado, las alzas considerables se dieron en gastos de personal, remuneración servicios técnicos, con 31,17% y 33,18% respectivamente.</p> <p>Los aportes de nómina presentaron los incrementos normales de un periodo a otro.</p> <p>En cuanto a los viáticos y gastos de viaje, si bien aumentaron no se considera una cifra relevante, así como los seguros,</p>



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA	VERSIÓN
12-12-23	3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:08

ya que no fueron tomados en el primer trimestre de 2023.

Las contribuciones de nómina, caja de compensación familiar, ICBF y SENA, permanecieron estables con los incrementos de ley.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Aumentar el recaudo de ingresos para nivelar los gastos y estabilizar la tendencia de los mismos.

2.-DE CORTO PLAZO:

- Seguimiento a las tendencias del gasto.
- Campaña para disminuir aún más el consumo de energía.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Aumentar el recaudo de ingresos para nivelar los gastos y estabilizar la tendencia de los mismos.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo.	Junio/24				
Seguimiento a tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Julio/24				
Campaña para disminuir aún más el consumo de energía	Gerencia General Equipo comunicaciones	Mayo/24				

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

FECHA: 30-04-24

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

FECHA: 30-04-24

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

FECHA: 30-04-24

RUBRO	2024	2023	VAR. PESOS	VAR. %
Gastos	2.008.812.572	2.018.770.836	-9.958.264,00	-0,49
Gastos de Funcionamiento	2.008.812.572	2.018.770.836	-9.958.264,00	-0,49
Gastos de Personal	544.411.442	415.047.252	129.364.190,00	31,17
Remuneración Servicios Técnicos	119.604.088	89.806.000	29.798.088,00	33,18
Honorarios	364.500.000	765.000.000	-400.500.000,00	-52,35
Viáticos y Gastos de Viaje	5.587.721	3.205.276	2.382.445,00	74,33
Contribuciones de Nomina	130.432.534	115.094.682	15.337.852,00	13,33
Caja de Compensacion Familiar	12.409.000	11.209.400	1.199.600,00	10,70
ICBF	9.307.400	8.409.000	898.400,00	10,68
SENA	6.205.100	5.605.800	599.300,00	10,69
Adquisicion de Bienes y Servicios	980.388.988	1.313.624.107	-333.235.119,00	-25,37
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-	-	-	-
Equipo de Comunicación y Computación	-	-	-	-
Implementos, Papeleria y Oficina	-	-	-	-
Implementos de cafetería y aseo	-	-	-	-
Repuestos , Llantas y otros Vehiculos	-	-	-	-
Mantenimiento	43.062.196	140.192.647	-97.130.451,00	-69,28
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliacion	-	-	-	-
Comunicación y Transporte	-	-	-	-
Seguros Generales	18.559.633	-	18.559.633,00	100,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	64.099.756	61.251.429	2.848.327,00	4,65
Predial Unificado	46.205.829	48.981.090	-2.775.261,00	-5,67
Valorizacion	15.045.600,00	14.498.700,00	546.900,00	3,77
Servicios Públicos	213.799.431,00	220.385.676,00	-6.586.245,00	-2,99

INGRESOS TOTALES:2023 1.462.597.209,00

1,14

GASTOS TOTALES2023 2.018.770.836

INGRESOS NO AFORADOS

INGRESOS TOTALES:2024 1.614.300.094,00

1,14

GASTOS TOTALES2024 2.008.812.572