



**MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN**

**MPCE-CI-1-F3**

**PROCESO: CONTROL INTERNO**

FECHA	VERSIÓN
12-12-22	3

**SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Página 1 de 2

**INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**No.:10**

**SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO:** SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y P.A.C. PRIMER TRIMESTRE DE 2.024

**FECHA DE PREPARACIÓN:** 30 de abril de 2024.

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

**OBJETIVO PLANEADO:** Realizar seguimiento y evaluar la ejecución presupuestal del primer trimestre de 2.024 de Ifinorte..

**ALCANCE REAL:** Ejecución presupuestal y P.A.C. del primer trimestre 2024..

**METODOLOGÍA EMPLEADA:** Observación y análisis documental.

**RESULTADOS**

**FORTALEZAS**

**DEBILIDADES**

- \* El presupuesto de ingresos y gastos de Ifinorte fue aprobado mediante acuerdo de Junta Directiva Nro. 005 del 26-12-23, por valor de \$7.430.978.359.
- \* Mediante Resolución G-330 de Dic-29/2023 se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$52.374.683
- \* El PAC se encuentra constituido mediante acto administrativo.
- \* Mediante Acuerdo de J. d Nro. 001 del 21 de febrero de 2024 se realizaron créditos y contra créditos por valor de \$156.000.000.
- \* Se recaudaron ingresos por valor de \$ 1.614.300.094.
- \* Los rubros de papelería y oficina, cafetería y aseo, comunicación, muebles y enseres, combustibles, repuestos, llantas, no tuvieron ejecución durante el trimestre.
- \* El nivel de ejecución de ingresos, asciende al 21,72%
- \* El rubro de mantenimiento, honorarios y adquisición de bienes y servicios, presentaron bajas del 69,28%, 52,35%, y 25.37%, con relación a la ejecución del mismo periodo del año anterior.

- \* El nivel de ejecución de los gastos asciende al 27,03%, presentándose un desfase con relación a los ingresos, atendido con excedentes del ejercicio anterior y unidad de caja.
- \* Los rubros de remuneración servicios técnicos, gastos de personal presentaron incrementos significativos, con relación a la ejecución del periodo anterior, 33,18%, 31,17% respectivamente.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA  
12-12-22

VERSIÓN  
3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

**INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

No.:10

**CONCLUSIONES**

Al analizar la ejecución presupuestal del periodo correspondiente al primer trimestre de 2024, se observa que los ingresos recaudados estuvieron por debajo de la meta que debió ser mínimo del 25%, solo se obtuvo un 21,72%. La cifra de gastos, contrastada con el nivel de ingresos es alta, 27,03%. Se presentaron ahorros importantes en mantenimiento, honorarios y adquisición de bienes y servicios, con porcentaje de disminución con razón al periodo anterior del 69,28%, 52,35%, y 25,37%, respectivamente. Los rubros de remuneración servicios técnicos, gastos de personal presentaron incrementos significativos, con relación a la ejecución del periodo anterior, 33,18%, 31,17% respectivamente. Se recomienda mantener el equilibrio presupuestal entre lo recaudado y lo comprometido.

**ACCIONES DE MEJORAMIENTO**

1.-INMEDIATAS:

- Reprogramación del PAC para nivelar ingresos y gastos.

2.-DE CORTO PLAZO:

- Mantener el equilibrio presupuestal entre ingresos y gastos.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

**PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO**

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Reprogramación del PAC.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Mayo/24				
Mantener el equilibrio presupuestal entre ingresos y gastos.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Junio/24				

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

FECHA: 30-04-24

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

FECHA: 30-04-24

APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno

FECHA: 30-04-24