

	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.:33
---	---------------

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO CUARTO 2023 COMPARATIVO CUARTO TRIMESTRE 2024.

FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de diciembre de 2024.

DESTINATARIO: Dr. Edgar Peñaranda Soto-Subgerente Financiero y de Mercadeo.

OBJETIVO PLANEADO: Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de Ifinorte durante el cuarto trimestre de 2024, comparativo con el cuarto 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 presentaron una baja considerable con relación al periodo anterior de un 37,25% * Los honorarios se redujeron en un 22,66% * Los servicios públicos presentan una baja en su consumo de 14,76% con relación al año anterior. * El predial unificado presentó un ahorro del 9,21% 	<ul style="list-style-type: none"> * Los gastos de funcionamiento se incrementaron en 12,80% mientras que los de personal lo hicieron en 22,61% * Los viáticos y gastos de viaje presentaron un incremento considerable, al igual que los gastos de papelería y oficio. * La remuneración servicios técnicos aumento 6.34% de un periodo a otro. * El mantenimiento presenta una variación porcentual de 27.38% con relación al mismo trimestre del año anterior. * Los impresos y publicaciones, comunicación y transporte variaron 12.61% y 27.16% respectivamente con relación al periodo anterior. * Los seguros generales aumentaron en más del 100%
--	---

CONCLUSIONES

Una vez analizadas las tendencias, se presentaron ahorros en gastos, honorarios, servicios públicos y predial unificado, pero a su vez incrementos considerables en gastos de personal, comunicación y transporte, remuneración servicios técnicos y mantenimiento.

Requiere un análisis especial el comportamiento de gastos en seguros ya que ascendió más del 100% de un periodo a otro.

Los viáticos y gastos de viaje también se aumentaron en forma considerable con relación al mismo periodo del año anterior.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPCE-CI-1-F3	
PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 12-12-23	VERSIÓN 3
SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Página 2 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO No.:33

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Publicar página Web.

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 LIMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Publicar informe página web.	Ing. De Sistemas.	30-12-24				
Seguimiento a tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Mayo/25				
Campaña para disminuir aún más el consumo de energía	Gerencia General Equipo comunicaciones	Enero/25				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-24
REVISADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-24
APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-24

CONCLUSIONES

Una vez analizada la información se presentaron algunos en gastos honorarios servicios públicos y predial unificado. Pero a su vez se presentaron inconsistencias en gastos de personal, comunicación y transporte, telefonía, servicios técnicos y mantenimiento. Respecto a las actividades especial el cumplimiento de gastos se seguían ya que se cobraban más del 100% de un periodo a otro. Los honorarios y gastos de viaje también se aumentaron en forma considerable con relación al mismo periodo del año anterior.