



**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.:29**

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

**FECHA DE PREPARACIÓN:** 30 de Octubre 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 tercer trimestre de 2024, comparativo con el tercer trimestre de 2023.

**ALCANCE REAL:** Ítems representativos del gasto público.

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

**RESULTADOS**

**FORTALEZAS**

**DEBILIDADES**

- \* La adquisición de bienes y servicios, disminuyó de un periodo a otro en 3.19%
- \* Los honorarios presentaron un decrecimiento del 23,35 con relación al mismo periodo del año anterior.
- \* El predial unificado disminuyó el 5,81 en comparación con el año anterior.
- \* Los gastos por servicios públicos disminuyeron en 4,26% en comparación con el mismo periodo del año anterior.
- \* Los impuestos tuvieron una rebaja del 0,39% con relación al año anterior.
- \* Las contribuciones de nómina permanecieron estables con relación a los aumentos salariales.

- \* Los gastos de personal se incrementaron en un 25,21% mientras que los de funcionamiento lo hicieron en un 15,60% con relación al mismo periodo del año anterior.
- \* La remuneración servicios técnicos aumento 4.41% de un periodo a otro.
- \* Los viáticos y gastos de viaje presentaron un aumento considerable de \$358.640 a \$19.082.890 con relación al año anterior.
- \* El mantenimiento presenta una variación porcentual de 36.11% con relación al mismo trimestre del año anterior.
- \* Los impresos y publicaciones variaron en 12.81% con relación al periodo anterior.

**CONCLUSIONES**

Analizada la información y las tendencias del gasto se puede concluir que se presentaron ahorros en los rubros de bienes y servicios, 3.19%, una racionalización importante en el rubro de honorarios que disminuyó en 23.35 con relación al año anterior.

Debido a la campaña interna sobre ahorro de energía, se pudo disminuir el gasto en 4.26% en relación con el mismo trimestre del año anterior.

El impuesto predial y los impuestos también disminuyeron.

Como debilidades se presentaron altos aumentos en los viáticos y gastos de viaje, remuneración servicios técnicos y mantenimiento e impresos y publicaciones con relación al mismo periodo del año anterior, sobre los cuales se debe iniciar un proceso de ahorro.



**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.:29**

**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 LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Publicar informe página web.	Ing. De Sistemas.	05-11/24				
Seguimiento a tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Dic/24				
Campaña para disminuir aún más el consumo de energía	Gerencia General Equipo comunicaciones	Nov-Dic/24				

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

FECHA: 30-10-24

REVISADO POR: SANDRA ADELA DURAN CARRUILLO-Profesional Apoyo Control Interno

FECHA: 30-10-24

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

FECHA: 30-04-24