

	MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN		MPCE-CI-1-F3	
	PROCESO: CONTROL INTERNO		FECHA 12-12-22	VERSIÓN 3
	SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Página 1 de 2	

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:18
---	---------------

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

FECHA DE PREPARACIÓN: 31 de julio 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 segundo trimestre de 2024, comparativo con el segundo 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 incrementos sobre contribuciones de nómina estuvieron sobre el porcentaje normal, con relación al periodo anterior. * El rubro de honorarios presenta una disminución del 41,32% con relación al año anterior. * El rubro de Remuneración Servicios Técnicos no presentó una variación significativa. * No hubo gastos en los rubros de impresos y publicaciones, muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación, repuestos, llantas y otros vehículos, comunicación y transporte, y seguros generales. * Los impuestos, contribuciones y tasas, disminuyeron en 18,36%, el predial unificado 5,81% y la valorización 3,77%. * 	<ul style="list-style-type: none"> * Los gastos de funcionamiento aumentaron en 13,82% mientras que los gastos de personal lo hicieron en 24,45% con relación al periodo anterior * Los viáticos y gastos de viaje se incrementaron en 108,49%. * El rubro de mantenimiento tuvo un aumento significativo de 56,44% con relación al periodo anterior.
---	--

CONCLUSIONES

Al realizar el análisis comparativo del segundo trimestre 2024, con relación al mismo periodo del año anterior, se observa, que los rubros de viáticos y gastos de viaje y mantenimiento, tuvieron aumentos significativos, 108,49% y 56,44% con relación al año anterior. Del análisis se puede inferir que se presentaron bajas en rubros importantes, como Remuneración Servicios Técnicos y Honorarios, con relación al periodo anterior, observando con preocupación el alto incremento de los servicios públicos, para lo cual se deben tomar acciones administrativas para bajar los consumos, principalmente de energía, mediante una campaña de ahorro que involucre a todos los funcionarios. Se disminuyeron otros rubros como, Adquisición de Bienes y Servicios y Mantenimiento. Se presentó un excedente al comparar ingresos y gastos de \$ 743.868.593.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA	VERSIÓN
12-12-22	3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:18

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Disminuir los gastos de mantenimiento
- Estabilizar tendencias del gasto.

2.-DE CORTO PLAZO:

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

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Disminuir gastos de mantenimiento.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Jul-Sep./2024				
Estabilizar las tendencias del gasto.	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo.	Jul-Sep./2024				
Seguimiento a tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Octubre/2024				
Campaña para disminuir consumo de energía	Gerencia General	Jul-Dic/2024				

ELABORADO POR: SANDRA ADELA DURAN CARRILLO-Profesional Apoyo Control Interno.	<i>Sandra Adela Duran Carrillo</i>	FECHA: 31-07-24
REVISADO POR: EDGAR PEÑARANDA SOTO-Subgerente Financiero y de Mercadeo	<i>Edgar Peñaranda Soto</i>	FECHA: 31-07-24
APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno.	<i>Hector Augusto Viloria Solano</i>	FECHA: 31-07-24