

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

Página 1 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:06

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2024 COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2025.**FECHA DE PREPARACIÓN:** 30 de abril de 2025.**DESTINATARIO:** Dra. Sandra Concepción Trillos S.-Subgerente Financiera y de Mercadeo.**OBJETIVO PLANEADO:** Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de Ifinorte durante el primer trimestre de 2025, comparativo con el primer trimestre de 2024.**ALCANCE REAL:** Ítems representativos del gasto público.**METODOLOGÍA EMPLEADA:** Observación y análisis documental.**RESULTADOS****FORTALEZAS****DEBILIDADES**

- * La adquisición de bienes y servicios, se redujo en un 9.77% con relación al año anterior.
- * La remuneración servicios técnicos, los honorarios y los viáticos y gastos de viaje disminuyeron en un 17.81%, 12.32% y 64.46% de un periodo a otro.
- * El mantenimiento tuvo u decrecimiento importante con relación al año anterior en un 89,34%.
- * En los servicios públicos se presentó una disminución considerable del 84,74% con referencia al mismo periodo del año anterior.
- * Los ingresos aumentaron en su recaudo en un 42.09% con relación al período anterior.

- * Los gastos en su conjunto aumentaron en un 20,10%.
- * En términos generales los gastos de funcionamiento se aumentaron en 5.93%, mientras los de personal lo hicieron en 5.93%.
- * Las contribuciones de nómina presentaron un incremento acordó, con la inclusión de los nuevos cargos de personal de planta, en un promedio del 13,42%.
- * Los impuestos de predial y la valorización presentaron incrementos estables del 4.20%.

CONCLUSIONES

Con relación al período anterior, se concluye, que los ingresos presentaron un aumento considerable del 42.09% con relación al mismo periodo del año anterior, mientras que los gastos lo hicieron en un 20.12%, presentándose un equilibrio en la ejecución del presupuesto.

Se nota un importante ahorro en los servicios públicos ya que ese rubro disminuyó en un 84,74% con relación al mismo periodo del año anterior.

Se presenta una disminución bastante alta, del rubro de mantenimiento, del 89.34%, con referencia al mismo trimestre del año anterior.

Los seguros presentan un incremento considerable del 33.13%, en comparación con el mismo periodo del año anterior.

Las contribuciones de nómina presentaron los incrementos normales de un periodo a otro.

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

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:06

ACCIONES DE MEJORAMIENTO**1.-INMEDIATAS:**

- Estabilizar los ingresos frente a los gastos, ya que presupuestalmente ingresaron \$2.293.730.555 y se gastaron \$2.412.554.648.

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	
Estabilizar los ingresos frente a los gastos	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo.	Junio/25				
Seguimiento a tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Julio/25				
Campaña para disminuir aún más el consumo de energía	Gerencia General Equipo comunicaciones	Mayo/25				

ELABORADO POR: SANDRA ADELA DURAN C.-Profesional Apoyo Control Interno

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

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

FECHA: 30-04-25

FECHA: 30-04-25

FECHA: 30-04-25