

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

<b>INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>No.:19</b>
---------------------------------------------------------------------------------------	---------------

**SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO:** AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO SEGUNDO TRIMESTRE 2025 COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2024.

**FECHA DE PREPARACIÓN:** 31 de julio de 2025.

**DESTINATARIO:** Dra. Sandra Concepción Trillos Santaella-Subgerente Financiero y de Mercadeo.

**OBJETIVO PLANEADO:** Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de Ifinorte durante el segundo trimestre de 2025, comparativo con el segundo trimestre de 2024.

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

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

<b>RESULTADOS</b>	
<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>

<ul style="list-style-type: none"> <li>* Se presentan disminuciones considerables en los rubros de remuneración servicios técnicos, honorarios, y viáticos y gastos de viaje, del 8.73%, 18.90% y 31,78% respectivamente.</li> <li>* El rubro de implementos de papelería y oficina disminuyó considerablemente en un 99,28% es decir casi no se hizo uso del rubro.</li> <li>* Otra de las disminuciones se presenta en mantenimiento, que se redujo en un 83.63% de un periodo a otro.</li> <li>* Los servicios públicos siguen disminuyendo gracias a la campaña adelantada por la Dirección, su ahorro se ubicó en 32.27% con relación al año anterior.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Los gastos de personal aumentaron en 12.64% mientras que los de funcionamiento lo hicieron en 14.68%.</li> <li>* Las contribuciones de nómina aumentaron en 16% debido a los funcionarios recientemente ingresados.</li> <li>* Los seguros en general tuvieron un aumento desmesurado del 436%, lo que requiere un seguimiento especial.</li> <li>* Los impuestos, contribuciones y tasas con relación a la vigencia anterior se incrementaron en un 3.11%, mientras que el predial lo hizo en 3.49% y la valorización en 4,20%.</li> </ul>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**CONCLUSIONES**

Del análisis comparativo del segundo trimestre 2025 con relación al segundo trimestre 2024, se observa que las tendencias del gasto, no tuvieron variaciones considerables con relación al año anterior, con excepción del rubro de seguros, que aumentó en forma considerable en un 436%, al cual debe hacerse un seguimiento especial. Se presentaron disminuciones en los costos de honorarios y personal supernumerario. Los demás rubros permanecieron estables y no presentaron variaciones significativas.

**ACCIONES DE MEJORAMIENTO**

- 1.-INMEDIATAS:
- Continuar con las tendencias de disminución del gasto.

110-06-01



**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.:19**

- Publicación informe en página web.
- Seguimiento especial a los gastos del rubro de seguros.

**2.-DE CORTO PLAZO:**

- Seguimiento especial a las tendencias del gasto.

**3.-DE MEDIANO PLAZO:**

**PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO**

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LIMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Continuar con las tendencias de disminución del gasto	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Jul-Sep./2025				
Publicación informe página web.	Oficina de Control Interno					
Seguimiento especial a los gastos del rubro de seguros	Oficina de Control Interno-	Agosto/25				
Seguimiento a las tendencias del gasto.	Oficina de Control Interno	Jul-Sept/25				

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

FECHA: 31-07-25

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

FECHA: 31-07-25

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

FECHA: 31-07-25