



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 3

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:28

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE 2025 COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE 2024.

FECHA DE PREPARACIÓN: 20 de octubre de 2025.

DESTINATARIO: Sandra Concepción Trillos Santaella -Subgerente Financiera y de Mercadeo.

OBJETIVO PLANEADO: Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de IFINORTE durante el tercer trimestre 2025, comparado con el tercer trimestre de 2024.

ALCANCE REAL: Ítems representativos del gasto público.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría vigencia 2025, aprobado por el Comité coordinador de Control Interno, realiza el seguimiento a la austeridad y eficiencia del gasto público de conformidad con lo establecido en el artículo 26 del Decreto 0199 de 2024, correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de julio de 2025 al 30 de septiembre de 2025, con el propósito de evaluar el cumplimiento de la normativa vigente en materia de austeridad y eficiencia del gasto público e identificar oportunidades de mejora que contribuyan a la gestión del gasto en IFINORTE.

Con base en la información suministrada por la subgerencia financiera y de mercadeo, esta oficina de control realizó la evaluación y seguimiento al cumplimiento de la normativa vigente para la austeridad y eficiencia del gasto público correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2025, observando lo siguiente:

RUBRO	2025	2024	VAR. PESOS	VAR. %
Gastos	11.557.537.649	4.744.687.956	6.812.849.693	143,59
Gastos de Funcionamiento	5.469.889.363	4.744.687.956	725.201.407	15,28
Gastos de Personal	1.911.326.383	1.605.820.239	305.506.144	19,02
Remuneracion Servicios Tecnicos	120.050.000	138.197.634	-18.147.634	-13,13
Honorarios	511.950.000	614.416.666	-102.466.666	-16,68
Viáticos y Gastos de Viaje	13.350.356	19.082.890	-5.732.534	-30,04
Contribuciones de Nomina	466.567.483	378.619.351	87.948.132	23,23
Caja de Compensacion Familiar	49.745.500	39.999.900	9.745.600	24,36
ICBF	37.309.500	30.001.700	7.307.800	24,36
SENA	24.878.400	20.001.800	4.876.600	24,38
Adquisición de Bienes y Servicios	1.569.765.337	1.642.283.891	-72.518.554	-4,42
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-	-	0	-
Equipo de Comunicación y Computacion	21.111.110	-	21.111.110	-



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-22

VERSIÓN
3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 3

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:28

RUBRO	2025	2024	VAR. PESOS	VAR. %
Implementos, Papelería y Oficina	58.252.068,00	27.838.856,00	30.413.212	109,25
Implementos de cafetería y aseo	28.095.726,00	8.616.742,00	19.478.984	226,06
Repuestos, Llantas y otros Vehículos	-	-	0	-
Mantenimiento	15.569.500	105.540.631	-89.971.131	-85,25
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliación	740.819	24.654.200	-23.913.381	-97,00
Comunicación y Transporte	156.000,00	50.000,00	106.000	212,00
Seguros Generales	99.497.363	85.957.927	13.539.436	15,75
Impuestos, Contribuciones y Tasas	76.702.315	75.138.470	1.563.845	2,08
Predial Unificado	47.819.240	46.205.829	1.613.411	3,49
Valorización	15.677.500,00	15.045.600,00	631.900	4,20
Servicios Públicos	202.872.831,00	223.364.884,00	-20.492.053	-9,17

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- * Se observa una disminución en los rubros representativos del gasto, con relación al mismo periodo del año anterior.
- * Para el caso de la Remuneración Servicios Técnicos y Honorarios presentaron una disminución del 13.3% y 16.68% respectivamente.
- * El mantenimiento presenta un ahorro bastante significativo en el rubro de 85.25%, con relación al año anterior.
- * Los impresos y publicaciones disminuyeron en 97% mientras que los servicios públicos lo hicieron en 9.17% mostrando una baja sostenida desde el año anterior a lo corrido del presente.
- * La adquisición de bienes y servicios también tuvo una disminución en el gasto del 4.12% con relación al mismo periodo del año anterior.

- * Los gastos de funcionamiento aumentaron en 15.28% mientras los gastos de personal lo hicieron en 19.02%.
- * Los rubros e Papelería, Cafetería y Aseo, presentaron aumentos considerables del 109.25%, 226.06%, 212% respectivamente con relación al año anterior.
- * Las contribuciones de nómina, aportes al Sena, ICBF, y Caja de Compensación Familiar, presentaron aumentos normales alrededor el 24%.
- * Los seguros generales aumentaron en 15.75%

CONCLUSIONES

De la evaluación de los ítems representativos del gasto, comparativos, tercer trimestre de 2025, contra tercer trimestre 2024, se puede inferir que se presenta una buena racionalización de los mismos, especialmente en rubros como: Remuneración Servicios Técnicos, Honorarios, mantenimiento e impresos y publicaciones.

Se presentaron alzas normales en gastos de funcionamiento, contribuciones de nómina, mientras que Papelería, cafetería y Aseo tuvieron aumento considerable, justificado que en las dos vigencias anteriores no se había realizado pedido de los mismos.



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

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	No.:28
---	---------------

Los ingresos presupuestados para el 2025, se sitúan en \$19.372.679.531, presentándose a la fecha un recaudo de \$11.642.019.144. que equivale al 79.62% de recaudo sobre los proyectado, comparado con el año anterior, este para fecha se situaba en el 60.10%.

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.
- Publicación informe en página web.

2.-DE CORTO PLAZO:

- Seguimiento especial a las tendencias del gasto.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Continuar con las tendencias de disminución del gasto	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo	Oct-Dic//2025				
Publicación informe página web.	Oficina de Control Interno	Oct-Dic//2025				
Seguimiento a las tendencias del gasto.	Oficina de Control Interno	Oct-Dic//2025				

ELABORADO POR: SANDRA ADELA DURAN CARRILLO-Contratista de Control Interno	<i>Sandra A. Duran Carrillo</i>	FECHA: 20-10-25
REVISADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno		FECHA: 20-10-25
APROBADO POR HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno		FECHA: 20-10-25

