



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA	VERSIÓN
12-12-22	3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:40

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

FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de diciembre 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 cuarto trimestre de 2025, comparativo con el cuarto trimestre de 2024.

ALCANCE REAL: Ítems representativos del gasto público.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- * Se observa una considerable disminución del rubro impresos, publicaciones y suscripciones del 96,65% con relación al periodo anterior.
- * Se recaudó el 85,63% de los ingresos presupuestados.
- * Los gastos totales, con relación a los ingresos fueron del 80.29%.
- * Aunque se presenta un aumento en el rubro, se renovó el equipo de computación de la entidad.
- * Se realizó una dotación total de implementos de papelería y aseo, atrasada en el tiempo.
- * Las variaciones de nómina y aportes parafiscales estuvieron en los límites esperados, de acuerdo a la ampliación de planta de personal
- * Los servicios públicos continuaron disminuyendo, 5,99%
- * Los viáticos y gastos de viaje disminuyeron en un 29,27% con relación al periodo anterior.

- * Los gastos totales aumentaron en 37.64%, los de funcionamiento 21,88% y los de personal, 23,76%. con relación al año anterior.
- * Los rubros e Papelería, Cafetería y Aseo y equipo de comunicación y computación, 216,97% y 129.32% respectivamente.
- * Los seguros generales aumentaron en 28.93%

CONCLUSIONES

Del análisis derivado del comportamiento de los ítems representativos del gasto, comparativos con el cuarto trimestre de 2025, y, cuarto trimestre 2024, se concluye, que los gastos totales alcanzaron un 80,29% quedando por ejecutar un 19,71%, si bien es cierto, que hubo rubros como papelería, cafetería y aseo y Equipo de comunicación y computación que aumentaron ostensiblemente, se determina que esto correspondió a la falta de inversión en los mismos en los periodos anteriores.

Los costos de la nómina presentaron variaciones normales teniendo en cuenta que se anexaron a la planta de personal



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 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:40

tres nuevos funcionarios, que por ende impactan los costos asociados a la nómina.
 Se tuvo una buena reducción en el rubro: Impresos, publicaciones y suscripciones del 96,65%.
 Se continuó bajando los costos de servicios públicos en u 5,99%.
 En honorarios se tuvo un bajo incremento del 6,06% mientras que la remuneración servicios técnicos aumento en un 41,30% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

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	Abril/2026				
Publicación informe página web.	Oficina de Control Interno	Enero/2026				
Seguimiento a las tendencias del gasto.	Oficina de Control Interno	Abril/2026				

ELABORADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno.	FECHA: 30-12-25
REVISADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno	FECHA: 30-12-25
APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Jefe de Control Interno.	FECHA: 30-12-25