



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-23

VERSIÓN
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 2026 COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2025.

FECHA DE PREPARACIÓN: 30 de abril de 2026.

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 2026, comparativo con el primer trimestre de 2025.

ALCANCE REAL: Ítems representativos del gasto público.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- * Los gastos totales con referencia al periodo anterior disminuyeron 9.79%.
- * El rubro de honorarios presentó un decrecimiento significativo del 30.01% con relación al mismo periodo del año anterior.
- * La adquisición de bienes y servicios se redujo en un 27.97% con relación al año anterior.
- * La inversión en equipos de computación disminuyó el 77.78% de un periodo a otro.
- * Los impuestos, contribuciones y tasas, predial unificado y valorización se mantuvieron estables.

- * Se presentó un aumento significativo del rubro de remuneración servicios técnicos en un 100.19% de un periodo a otro.
- * Las contribuciones de nómina aumentaron 26.05% con relación al periodo anterior.
- * Los aportes parafiscales aumentaron en promedio un 43% debido al incremento de funcionarios en la planta de personal.
- * El mantenimiento se incrementó el 12.88% mientras los servicios públicos lo hicieron en un 75.34%
- * El recaudo de ingresos se observa bajo con un 9.73% de un 25% que debería ser la meta mínima alcanzada.

CONCLUSIONES

Aun cuando los gastos en su totalidad disminuyeron, se presentan altibajos en los rubros de servicios públicos que venía presentando un buen comportamiento y aumentó el 75.34% y la remuneración servicios técnicos que se duplicaron en comparación del mismo periodo del año anterior, con un 100.19%.

Se presenta buen comportamiento en gastos, honorarios -30.01%, adquisición de bienes y servicios, -27.97% y equipo de computación y comunicación con -77.78%.

Los impuestos, contribuciones y tasas y las contribuciones de nómina permanecieron estables.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- *Incrementar los ingresos en forma inmediata, a través de cobro de cartera o colocaciones en las diferentes líneas.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-1-F3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA	VERSIÓN
12-12-23	3

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:06

2.-DE CORTO PLAZO:

*Campaña para reducir el consumo de los servicios públicos.

3.-DE MEDIANO PLAZO:

*Seguimiento tendencias del gasto.

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Incrementar los ingresos en forma inmediata, a través de cobro de cartera o colocaciones en las diferentes líneas	Gerencia General-Subgerencia Financiera y de Mercadeo.	Mayo/26	Humanos, tecnológicos y financieros			
Campaña para disminuir aún más el consumo de energía	Gerencia General y Subgerencia Activa y Jurídica	Mayo/26	Humanos, tecnológicos			
Seguimiento a tendencias del gasto	Jefe de Control Interno	Julio/26	Humanos, tecnológicos			

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

FECHA: 30-04-26

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

FECHA: 30-04-26

APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO-Asesor de Control Interno

FECHA: 30-04-26