



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-02-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-08-08

VERSIÓN
1

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:05

SUBSISTEMA, COMPONENTE O ELEMENTO EVALUADO: AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO 2014-2015.

FECHA DE PREPARACIÓN: 18 de febrero de 2016.

DESTINATARIO: Dr. Carlos Amarildo García Parada. -Gerente General Ifinorte

OBJETIVO PLANEADO: Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público de Ifinorte durante el periodo 2015 con relación al periodo 2014.

ALCANCE REAL: Items representativos del gasto público.

METODOLOGÍA EMPLEADA: Observación y análisis documental.

RESULTADOS

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- El personal supernumerario presenta una disminución, ya que durante el periodo se realizaron pocos reemplazos.
- Los gastos por Servicios Técnicos disminuyeron en un porcentaje (14.56%) en cumplimiento del Plan de Racionalización de Gastos.
- Los honorarios en comparación con el año anterior, disminuyeron por la poca contratación de personal de apoyo.
- Se presentaron disminuciones considerables en el consumo promedio mensual de la telefonía celular.
- El consumo por servicios públicos disminuyó en un 3.17% con relación al año anterior, lo que se considera de buen recibo para continuar con la aplicación del Plan de Racionalización de Gastos.
- Los gastos por concepto del parque automotor de la entidad disminuyeron en su conjunto en 33.45%, impulsado principalmente por la salida de un vehículo del parque automotor.

- Los gastos por impresos, publicidad y publicaciones en general aumentaron notoriamente.
- No se han tenido en cuenta nuevos planes de telefonía fija existentes en el mercado.
- Con relación a los inmuebles y su mantenimiento el rubro aumentó en 77.24% con relación al periodo anterior.
- No se definió una política de reemplazos para vacaciones del personal de nómina.

CONCLUSIONES

En términos generales la entidad presentó disminuciones considerables en los rubros del gasto, dando aplicación al Plan de Racionalización establecida para el año 2015, con relación a la vigencia del año anterior y los que aumentaron, se



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPV-02-01-3

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-08-08

VERSIÓN
1

SUBPROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 2 de 2

INFORME INTERMEDIOS DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

No.:05

justifican desde el punto de vista de la ampliación de servicios y arreglo de las instalaciones de Ifinorte.

Los gastos que más aumentaron se relacionan con: Materiales e impresiones, publicaciones y las pólizas de seguros.

En cuanto a los servicios públicos se presentan buenos comportamientos, ya que los servicios de telefonía celular disminuyeron debido a la aplicación de las medidas de austeridad, sin embargo, se debe contemplar la adquisición de nuevos planes de telefonía fija porque estos presentan aumento.

La nómina y los costos asociados a los servicios técnicos, personal supernumerario y honorarios presentaron bajas ostensibles en relación con el periodo anterior.

Se deben tomar medidas para disminuir los rubros de inmuebles, mantenimiento y mejoras ya que se presentó un aumento significativo por el acondicionamiento de las instalaciones.

Se infiere de lo anterior que la entidad debe continuar con las políticas de racionalización del gasto e iniciar acciones para tomar medidas de austeridad en sus gastos.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1.-INMEDIATAS:

- Elaborar el Plan de Racionalización de Gastos, para continuar con las políticas de austeridad.

2.-DE CORTO PLAZO:

3.-DE MEDIANO PLAZO:

PLAN DE MEJORAMIENTO DEFINIDO

ACUERDOS REALIZADOS	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE	RECURSOS NECESARIOS	CUMPLIDA		RESULTADOS / OBSERVACIONES
				SI	NO	
Plan de Racionalización de Gastos	Subgerencia Administrativa- Oficina de Control Interno	Marzo de 2016	Humanos			

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

FECHA: 18-02-16

REVISADO POR: ALVARO UREÑA GOMEZ-Subgerente Financiero y de Mercadeo. (Original firmado)

FECHA: 18-02-16

APROBADO POR: CARLOS AMARILDO GARCIA PARADA-Gerente General

FECHA: 18-02-16