

Bogotá D.C., 30 de octubre de 2020

PARA: **Dra. NORA TAPIA MONTOYA**
Presidente

DE: **ELKIN ORLANDO ANGEL MUÑOZ**
Auditor Interno

ASUNTO: Informe Trimestral de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, julio - septiembre de 2020.

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998 modificado por el Decreto 984 de 2012, el artículo 104 de la Ley 1815 de 2016 y la Directiva Presidencial 09 del 9 de noviembre de 2018 “Directrices de Austeridad”, y en atención a las políticas establecidas por el Gobierno Nacional, para lograr mayor austeridad y eficiencia de los recursos en la ejecución del gasto público. Respetuosamente le remito los resultados de Central de Inversiones S.A, de las verificaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, al cumplimiento de las disposiciones establecidas por la entidad sobre austeridad y eficiencia del gasto público, durante el tercer trimestre de 2020.

Dicho informe atiende las políticas establecidas en la Directiva Presidencial No. 09 “Directrices de Austeridad” de noviembre 9 de 2018, la cual indica que debe prevalecer en la rama ejecutiva del orden nacional una política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad.

1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las directrices y políticas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público establecidas en Central de Inversiones S.A, durante el tercer trimestre de 2020, con el **fin de identificar aquellos aspectos a mejorar**, estableciendo controles efectivos y realizando seguimiento a la ejecución de los recursos, para que estos se manejen con criterios de oportunidad y eficiencia administrativa por parte de los servidores públicos de la Entidad.

2. ALCANCE

Comprende la verificación de la información que soporta las actividades desarrolladas por la Entidad acerca de los compromisos y acciones realizadas respecto del cumplimiento de

la directriz de austeridad, emitida por el Gobierno Nacional, con la siguiente estructura de los servicios generales administrativos y financieros a desarrollar:

- a. Planta de Personal
- b. Vehículo Presidencia
- c. Parqueaderos
- d. Papelería
- e. Suscripciones a Periódicos, Revistas, Publicaciones

3. METODOLOGÍA

Se consolida la información requerida por la Auditoría Interna, verificando los soportes de la información suministrada de manera electrónica con el fin de examinar, analizar y elaborar el informe de austeridad como apoyo al uso eficiente y efectivo de la ejecución de los recursos públicos.

4. RESULTADOS.

4.1. Planta de Personal.

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2020, se retiraron de la entidad diez (10) funcionarios e ingresaron nueve (9) originando la siguiente variación en la planta de personal aprobada en la Junta Directiva en noviembre de 2019.

TIPO DE VINCULACIÓN	II TRIMESTRE 2020	III TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN
Empleados Públicos	2	2	0
Indefinido	129	131	2
Obra o Labor	160	157	-3
Termino Fijo	6	6	0
Temporal	18	18	0
TOTAL	315	314	1

Fuente: Gerencia de Recursos – octubre 22 de 2020

Las anteriores variaciones se originaron en las novedades que se detallan a continuación:

- a. **Retiro por Renuncia:** Se registraron tres (3) renunciaciones voluntarias durante el periodo evaluado como se relaciona a continuación:

NOMBRE DEL FUNCIONARIO	FECHA DE RETIRO	CARGO	TIPO DE VINCULACIÓN
Lina Marcela Hoyos Ozuna	10/07/2020	Supervisor En Sitio Fonvivienda	Obra o Labor
Andres Avelino Parodi Camargo	3/07/2020	Supervisor En Sitio Fonvivienda	Obra o Labor
Ademir Jose Sobrino Molina	24/07/2020	Abogado Zona Saneamiento De Inmuebles	Obra o Labor

Fuente: Gerencia de Recursos – octubre 22 de 2020

- b. Cancelación del contrato** Se registró la terminación de cinco (5) contrato de obra o labor por la finalización del proyecto al cual se encontraban asignados y un (1) contrato a término indefinido con terminación en periodo de prueba, tal como se detalla a continuación:

NOMBRE DEL FUNCIONARIO	FECHA DE RETIRO	CARGO	TIPO DE VINCULACIÓN
Beatriz Eugenia Giraldo Uribe	24/07/2020	Gerente De Recursos	Indefinido
Jose Gregorio Barrios Fontalvo	14/08/2020	Gestor Cobranza Banco Agrario	Obra o Labor
Paola Andrea Bayona Jaraba	14/08/2020	Gestor De Cobranza Zona	Obra o Labor
Dairis Milena Castro De La Hoz	14/08/2020	Gestor Cobranza	Obra o Labor
Paola Andrea Gallego Arias	14/08/2020	Gestor Cobranza Banco Agrario	Obra o Labor
Paola Andrea Tacha Diaz	14/08/2020	Gestor Cobranza Banco Agrario	Obra o Labor

Fuente: Gerencia de Recursos octubre 22 de 2020

Retiros sin justa causa: Se observó durante el trimestre evaluado que se dio por terminado el contrato de trabajo de manera unilateral por parte del empleador a un (1) servidor público, generando un pago por indemnización de \$10.434.599, así:

FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO	FECHA DE RETIRO	INDEMNIZACIÓN
Angie Lorena Bayona Cuellar	17/12/2018	18/05/2020	14,780,649.00

Fuente: Gerencia de Recursos octubre 22 de 2020

c. Ingresos de personal

Durante el periodo julio-septiembre de 2020, se registra el ingreso de nueve (9) servidores públicos, en los diferentes tipos de contratación como se describe a continuación:

Contrato	Funcionario	Fecha Ingreso	Cargo Empleado	Área
Indefinido	David Franco Buelvas	10/07/2020	Gerente Zona	Zona Caribe
	Andres Felipe Cuervo Niño	1/09/2020	Técnico de Información Jurídico	Zona Centro
	Carolina Garzón Leiva	1/09/2020	Abogado Zona	Zona Centro
	Octavio Niño Quintero	21/09/2020	Jefe de Servicio Integral Al Usuario	Servicio Integral Al Usuario
Obra o Labor	Viviana Astrid Leal E2 Zabala	10/08/2020	Analista Proyectos de Inmuebles Y Otros Activos	Gerencia De Inmuebles Y Otros Activos
	David Leonardo Lozano Olarte	10/08/2020	Ingeniero de Desarrollo	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información
	Oscar Julian Hernandez Hermosa	19/08/2020	Abogado Senior Saneamiento de Activos	Gerencia De Inmuebles Y Otros Activos
	Oscar Leonardo Henríquez Bocanegra	9/09/2020	Asesor De Inmuebles	Zona Centro
	Carlos Enrique Marin Arango	14/09/2020	Asesor De Inmuebles	Zona Pacífica

Fuente: Gerencia de Recursos octubre 22 de 2020

d. Vacaciones:

Analizado el pasivo por concepto de vacaciones y prima de vacaciones (para los funcionarios a término indefinido que tienen este derecho), con corte al 30 de septiembre de 2020, se observó una disminución del 16% respecto al trimestres anterior, así mismo se evidencia una disminución en los periodos vacacionales pendientes de disfrute anteriores a la vigencia 2019, se sigue evidenciando que los siguientes funcionarios tienen en su acumulado de vacaciones días de la vigencia 2019, incumpliendo lo establecido en el numeral 5.4.3 de la Circular Normativa 024, y las directrices de austeridad emitidas por la Presidencia de CISA, el día 27 de abril de 2020, que cita: **“Disfrute de vacaciones causadas. Todos los empleados deberán disfrutar de sus vacaciones en el año en que se causen. Por ello, los trabajadores que tengan periodos de vacaciones causados hasta el 31 de diciembre de 2019, deberán disfrutarlos durante lo que resta de este primer semestre. Los períodos de vacaciones que se causen en 2020 serán disfrutados durante el segundo semestre del presente año (...)”**

NOMBRE EMPLEADO	ÁREA FUNCIONAL	F. INGRESO	2019	2020	2021	TOTAL PASIVO
Cuadros Silva Edna Carolina	Gerencia Financiera	24/04/2017	3.0	15.0	6.6	24.5 *
Forero Gutierrez Yulian Lizeth	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información	25/01/2018	1.0	15.0	10.3	26.3
Gonzalez Cuellar Liliana Rocio	Gerencia Jurídica Del Negocio	14/11/2000	5.0	13.4		18.2 *
Grisales Ruiz Nestor Antonio	Gerencia Financiera	01/06/2000	6.0	15.0	5.0	26.0
Luengas Pinzon Xiomara Alexandra	Gerencia De Recursos	25/10/2018	5.0	14.0		19.0 *
Martinez Clavijo Claudia	Gerencia Jurídica Del Negocio	22/05/2012	2.0	15.0	5.5	22.4
Martinez Sandoval Martha Lucia	Gerencia De Valoración Y Participaciones Accionarias	17/12/2018	6.0	12.0		17.8
Moreno Acevedo Sergio Andres	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información	06/10/2016	1.0	15.0		15.8 *
Murcia Borja Rafael Gustavo	Gerencia Sucursal - Cali	30/10/2000	5.0	14.0		18.8
Prieto Perilla Jhon Jaiber	Gerencia De Recursos	29/10/2018	7.0	14.0		20.8 *
Reyes Perez Carlos Enrique	Vicepresidencia Financiera Y Administrativa	05/02/2008	14.9	15.0	9.9	39.8
Reyes Pico Adriana	Jefatura De Procesos	21/11/1997	8.0	13.1		20.9
Roa Hastamory Isabel Cristina	Gerencia Jurídica Del Negocio	19/06/2012	1.0	15.0	4.3	20.3
Victoria Gomez Jhoan Sebastian	Gerencia De Planeación Y Estrategia Corporativa	12/09/2017	4.0	15.0	0.8	19.8

- Funcionarios que disfrutaron los días pendientes de 2019 en el mes de octubre de 2020.

Igualmente se evidenció que 217 funcionarios, tienen vacaciones causadas en la vigencia 2020, por lo que deberán tomar su periodo de vacaciones antes del 31 de diciembre de 2020 para dar cumplimiento a la Política de Austeridad antes mencionada.

De lo anterior se reitera la necesidad de que los líderes de procesos y gerentes de área tomen acciones que contribuyan a que los servidores públicos a su cargo den estricto cumplimiento a las directrices de austeridad emitidas por el Gobierno Nacional y adoptadas por la Alta Dirección de la Entidad, con el fin de contribuir a la optimización de los recursos y fortalecer la eficiencia del gasto público y evitar posibles acciones disciplinarias a los funcionarios que no las acaten.

4.2. Parqueaderos

Durante el trimestre julio – septiembre de 2020, la entidad continuó con la modalidad de pago de este servicio a través de los stickers, para los funcionarios que asisten a las diferentes sedes de CISA y requieren el uso del parqueadero.

4.3. Mantenimientos vehículo

En el trimestre julio-septiembre de 2020, se realizó mantenimiento correctivo al vehículo de presidencia consistente en el cambio del motor de la chapa de la compuerta trasera por valor de \$253.470, en el mismo periodo no se realizaron mantenimientos preventivos.

4.4. Papelería

Se realiza la validación del consumo de papel para III trimestre de 2020, a través de la información generada en el aplicativo PaperCut, herramienta que permite establecer el consumo por dependencias y usuarios de manera discriminada y estableciendo el costo - generado por elemento consumido, para el periodo de julio- septiembre se generó un consumo de 49.422 impresiones, con un costo aproximado de \$2.900.000, consumo que se presenta un incremento del 53% con relación al trimestre anterior que fue de 23.154 impresiones, lo anterior se genera por el regreso parcial de algunos funcionarios a trabajar en las instalaciones de CISA.

A continuación, se detalla el consumo por dependencias:

AREÁ	TOTAL IMPRESIONES
Servicio Integral al Usuario	10,448
Gerencia Sucursal Cali	5,567
Gerencia Sucursal Bogotá	4,740
Gerencia Sucursal Medellín	4,372
Gerencia de Inmuebles y Otros Activos	4,255
Gerencia de Normalización de Cartera	3,966
Vicepresidencia de Soluciones para el Estado	3,234
Gerencia de Recursos	2,660
Gerencia Sucursal Barranquilla	2,542
[Sin departamento]	2,323
Vicepresidencia de Negocios	2,149
Presidencia	1,896
Dirección de Tecnología y Sistemas de Información	558
Sin gerencia/Desvinculado	372

Gerencia Financiera	161
Jefatura de Saneamiento de Activos	68
Vicepresidencia Jurídica	56
Gestión Jurídica del Negocio	38
Vicepresidencia Financiera y Administrativa	13
Jefatura de Procesos	4

Igualmente se relacionan los funcionarios con mayor número de impresiones (superiores a 500) en el trimestre a fin de que se valide dicho consumo y se tomen acciones en pro de dar cumplimiento a la política de “Cero Papel” emitida por el Gobierno Nacional

FUNCIÓNARIO	AREA	PAGINA
Daniela Sánchez Fonseca	Gerencia Normalización de Cartera	5,625
Erika Alejandra Florez Mejia	Jefatura de Servicio Integral al Usuario	5,593
Laura Ximena Niño	Jefatura de Servicio Integral al Usuario	4,489
Cristian Alexander Bareño	Gerencia de Inmuebles y Otros Activos	3,488
Gonzalo Marroquin O	Gerencia Recursos	2,328
Blanca Cecilia Sanchez Holgin	Presidencia	1,896
David Hernando Villabon Vanegas	Gerencia Sucursal Cali	1,890
Katherine Alejandra Arevalo Sandoval	Vicepresidencia de Negocios	1,834
Yuly Andrea Villada Mejia	Gerencia Sucursal Medellín	1,340
Harold Andrés Bedoya Duque	Gerencia Sucursal Cali	1,335
Yuli Alexandra Agudelo Gomez	Gerencia Sucursal Medellín	1,173
Monica Alejandra Rodriguez Ruiz	Gerencia Sucursal Bogotá	1,001
Viviana Paola Granados Vargas	Gerencia Sucursal Medellín	854
Clemente Gutierrez Ríos	Gerencia Sucursal Barranquilla	810
Luisa Natalia Lopera Duran	Vicepresidencia de Soluciones para el Estado	733
Luz Adriana Cuesta Mapura	Gerencia Sucursal Cali	722
Daniel Valderrama Mendoza	Gerencia Sucursal Bogotá	650
Dolly Astrid Zabala Rincón	Vicepresidencia de Soluciones para el Estado	639
Maria Angélica Mesa Rubiano	Vicepresidencia de Negocios	587
Víctor Manuel Soto López	Gerencia Sucursal Barranquilla	581

4.5. Suscripciones a Periódicos, revistas, publicaciones

Durante el tercer trimestre de 2020, se canceló la suscripción que se tenía con Directv contribuyendo a la optimización de los recursos.

4.6. Emergencia Sanitaria Covid-19

CISA en atención a la emergencia sanitaria, económica y ambiental - Covid-19 establecida por Decreto 417 del 17 de marzo de 2020 y en cumplimiento a la Resolución 666 del 24 de abril de 2020 del Ministerio de Salud y Protección Social “Por medio de la cual se adopta el protocolo general de bioseguridad para mitigar, controlar y realizar el adecuado manejo de la pandemia del coronavirus COVID-19.

En atención a lo anterior, durante el trimestre evaluado CISA generó gastos por valor de \$4.498.588 para dar cumplimiento a los protocolos de bioseguridad que se requieren para el regreso de los funcionarios a las instalaciones físicas de la entidad tal como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
VALVULA DE PEDAL	16	125,966	2,398,400
BRAZO ALTO M VIL MET LICO	16	36,050	686,400
VALVULA DE PEDAL	6	125,966	899,400
BRAZO ALTO M VIL MET LICO	6	36,050	214,500
GS-TAPABOCA DESECHABLE AZUL CAJA X 25 UND cod: 900506529	8		299,888
TOTAL			4,498,588

De lo anterior la auditoría interna realizará el seguimiento a dicha compra, en cumplimiento al artículo 61 del decreto 403 de 2020 y en atención a los lineamientos establecidos por Función Pública para las oficinas de Control Interno “Mejores prácticas de auditoría en tiempos de pandemia”.

5. CONCLUSIONES

- 5.1. El Representante Legal de la entidad ha implementado acciones tendientes a la optimización de los recursos de CISA, enfocados en disminuir el pasivo vacacional, el manejo de la contratación y la priorización de los proyectos.
- 5.2. En relación con el pasivo vacacional se evidenció que varios funcionarios con corte a septiembre 30 de 2020, tienen pendientes por disfrutar vacaciones del periodo 2019, incumpliendo las directrices de austeridad emitidas por la entidad.
- 5.3. La auditoría interna evidencia un ahorro significativo debido a las directrices establecidas por el Representante Legal de la Entidad, fortaleciendo así las medidas de austeridad y eficiencia del Gasto Público emitidas por el Gobierno Nacional.

6. RECOMENDACIONES.

- 6.1.** Se recomienda a los líderes de proceso y jefes de área implementar acciones que garanticen el cumplimiento de la política transitoria relacionada con el disfrute de las vacaciones causadas en la vigencia 2020 antes del 31 de diciembre de la presente vigencia.

- 6.2.** Se recomienda Atender las observaciones relacionadas en cada uno de los numerales del presente informe con el fin de dar cumplimiento a las medidas implementadas por la administración para hacer prevalecer la austeridad en el gasto público y los principios de economía y eficiencia de la Administración Pública.

Lo anterior con el fin de fortalecer los controles definidos y optimizar los gastos en la entidad, en cumplimiento a la Directiva Presidencial 09 de 2018 “Directrices de Austeridad”, y demás normas emitida por el Gobierno Nacional.

Elaborado: Zulma Janneth Cristancho Jaimes. – Auditor

Aprobado: Elkin Orlando Angel Muñoz – Auditor Interno