

Bogotá D.C., 29 de abril de 2022

**PARA:** **Dr. SAMIR MAURICIO ANGARITA RUEDA**  
Presidente

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

**ASUNTO:** **Informe Trimestral de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, enero – marzo de 2022.**

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998 modificado por el artículo 1 del 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 primer trimestre de 2022.

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 primer trimestre de 2022, 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 evaluar:

- a. Planta de Personal
- b. Vehículo Presidencia
- c. Telefonía Móvil
- d. Papelería
- e. Tiquetes Aéreos
- f. Consumo de taxis
- g. Emergencia Sanitaria económica y ambiental - Covid-19.

## 3. METODOLOGÍA

Se consolida la información requerida por la Auditoria 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 primer trimestre de 2022, no se registraron cambios en la planta de personal aprobada por la Junta Directiva de CISA, manteniéndose un promedio de 285 funcionarios en la planta de personal, así mismo se cuenta con 14 aprendices SENA y 4 de Estado joven bajo la siguiente tipología:

TIPO DE VINCULACIÓN	IV TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2022	VARIACIÓN
Empleados Públicos	2	2	0
Indefinido	123	126	3
Obra o Labor	140	137	-3
Termino Fijo	22	20	-2
<b>TOTAL</b>	<b>287</b>	<b>285</b>	<b>-2</b>

Se observó durante el primer trimestre de 2022, que se registraron movimientos de ingresos y retiros de personal que se detallan a continuación:

**a. Ingresos:** se registra el ingreso de veinticinco (25) servidores públicos, en los diferentes tipos de contratación como se describe a continuación:

	Nombre Empleado	Fecha Ingreso	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Contrato
1	Ardila Ruiz Paula Andrea	01/03/2022	Gerencia De Recursos	Aprendiz	Aprendiz Lectivo
2	Leidy Yurany Bonilla Lopez	03/03/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Aprendiz	Aprendiz Lectivo
3	Martinez Nieto Vismark	04/03/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Aprendiz	Aprendiz Lectivo
4	Moreno Hernández Valeria	04/03/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Aprendiz	Aprendiz Lectivo
5	Ortiz Zapata Verónica Paola	17/01/2022	Gerencia De Comunicaciones Y Mercadeo	Apoyo Comunicaciones Internas	Fijo
6	Angarita Rueda Samir Mauricio	21/01/2022	Presidencia	Presidente	Indefinido
7	Hoyos Perez Carlos Javier	28/01/2022	Gerencia Financiera	Gerente Financiero	Indefinido
8	Salazar Garcia Pedro Jose	28/01/2022	Gerencia De Inmuebles Y Otros Activos	Gerente Inmuebles Otros Activos	Indefinido
9	Zabarain Orozco Lorena Margarita	28/01/2022	Vicepresidencia De Soluciones Para El Estado	Ejecutivo Soluciones Para El Estado	Indefinido
10	Galvis Castañeda Ingrid Carolina	14/02/2022	Gerencia De Inmuebles Y Otros Activos	Analista Inmuebles Zona	Indefinido
11	Urrutia Ramirez Juan Carlos	14/02/2022	Gerencia Legal	Abogado Senior Gerencia Legal	Indefinido
12	Valencia Cifuentes Jacquelin	14/02/2022	Gerencia Sucursal - Zona Centro	Coordinador De Inmuebles Zona	Indefinido
13	Acevedo Manosalva Maria Andrea	01/03/2022	Gerencia Jurídica Del Negocio	Abogado Senior Del Negocio	Indefinido
14	Sosa Amaya Marcelino	14/03/2022	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información	Director De Ti Y Sistemas De La Información	Indefinido
15	Ávila Bueno Maria Luisa	28/01/2022	Gerencia Sucursal - Zona Caribe	Ejecutivo Comercial	Labor
16	Carrillo Méndez Jesenia Andrea	28/01/2022	Presidencia	Asesor De Presidencia	Labor
17	Castellanos Luque Liliana	28/01/2022	Presidencia	Coordinador De Comunicaciones	Labor
18	Gonzalez Henríquez Fadua	28/01/2022	Vicepresidencia De Soluciones Para El Estado	Ejecutivo Soluciones Para El Estado	Labor
19	Milanes Garcia Luis Alfredo	28/01/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Gestor De Cobranza Zona	Labor
20	Quintero Rendon Maria Nancy	28/01/2022	Gerencia Sucursal - Zona Andina	Ejecutivo Comercial	Labor
21	Romero Manchola Andres Felipe	28/01/2022	Presidencia	Gerente De Proyecto Venta Masiva SAE	Labor
22	Sanchez Ramos Luis Miguel	28/01/2022	Gerencia Jurídica Del Negocio	Abogado Senior Del Negocio	Labor
23	Parada Camargo Alejandra	01/03/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Gestor Jurídico De Cobro Coactivo	Labor

24	Montoya Zuluaga Paula Andrea	08/03/2022	Jefatura De Procesos	Ingeniero De optimización De Procesos	Labor
24	Urango Pizarro Virledy Vianesa	01/03/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Gestor Jurídico De Cobro Coactivo	Labor
25	Ramirez Medina Zuleyma	04/03/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Gestor De Cobranza Zona	Labor

Fuente: Gerencia de Recursos abril 21 de 2022

**b. Retiro por Renuncia:** Se registraron catorce (14) renuncias voluntarias durante el periodo evaluado como se relaciona a continuación:

	Nombre Empleado	Fecha Retiro	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Contrato
1	Villamil Castellanos Ady Vanessa	24/01/2022	Jefatura De Procesos	Ingeniero De Optimización De Procesos	Fijo
2	Villalobos Iriarte Luis Alberto	26/01/2022	Gerencia Sucursal - Zona Caribe	Gestor De Cobranza Zona	Fijo
3	Mora Gonzalez Yvonne Paola	21/02/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Gestor Concursal	Fijo
4	Tapia Montoya Nora	20/01/2022	Presidencia	Presidente	Indefinido
5	Rivera Rico Daniela	06/01/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Gestor Jurídico De Cobro Coactivo	Labor
6	Moncada Tarazona Paola Andrea	07/01/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Gestor Jurídico De Cobro Coactivo	Labor
7	Forero Gutierrez Yulian Lizeth	17/01/2022	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información	Ingeniero Seguridad Informática	Labor
8	Argel Alvarez Liliana Xiomara	25/01/2022	Gerencia Sucursal - Zona Centro	Coordinador De Inmuebles Zona	Labor
9	Gomez Monroy Adriana Mercedes	10/02/2022	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información	Documentador Informático	Labor
10	Quintero Osorio Natalia	28/02/2022	Gerencia Sucursal - Zona Pacifico	Gestor Cobranza Banco Agrario	Labor
11	Quintero Jaramillo Orlando	03/03/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Gestor Jurídico De Cobro Coactivo	Labor
12	Montoya Zuluaga Paula Andrea	09/03/2022	Jefatura De Procesos	Ingeniero De Optimización De Procesos	Labor
13	Sandoval Laiseca Dana Michel	29/03/2022	Servicio Integral Al Usuario	Asesor De Relacionamiento Con La Ciudadanía - Front	Labor
14	Robles Camargo Ana Maria	31/03/2022	Gerencia De Comunicaciones Y Mercadeo	Asistente De Endomarketing	Labor

Fuente: Gerencia de Recursos abril 21 de 2022

**c. Cancelación de contratos** Se registró la terminación de quince (15) contratos de los cuales cinco (5) de termino indefinido se da sin justa causa lo que ocasionó una indemnización por \$446.031.140, catorce (14) eran contrato a término fijo y siete (7) por obra o labor.

	Nombre Empleado	Fecha Retiro	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Causal de Retiro	Indemnización
1	Torres Giraldo Erika Marcela	01/01/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Aprendiz	Cancelación Contrato Aprendizaje	\$ -
2	Correa Mejía Nubia Esperanza	24/01/2022	Gerencia De Inmuebles Y Otros Activos	Gerente Inmuebles Otros Activos	Retiro Sin Justa Causa	\$ 76,843,458
3	Grisales Ruiz Nestor Antonio	24/01/2022	Gerencia Financiera	Gerente Financiero	Retiro Sin Justa Causa	\$ 168,859,699
4	Martin Naranjo Alberto Giovanni	24/01/2022	Gerencia Legal	Gerente Legal	Retiro Sin Justa Causa	\$ 126,740,790
5	Niño Quintero Octavio	27/01/2022	Servicio Integral Al Usuario	Jefe De Servicio Integral Al Usuario	Retiro Sin Justa Causa	\$ 11,280,305
6	Duran Rodriguez Luis Javier	28/01/2022	Vicepresidencia De Soluciones Para El Estado	Vicepresidente Soluciones Para El Estado	Retiro Sin Justa Causa	\$ 62,306,888
7	Beltran Castellanos Cesar Augusto	01/02/2022	Gerencia De Comunicaciones Y Mercadeo	Aprendiz	Terminación Contrato Aprendizaje	\$ -
8	Rubio Montealegre Diego Armando	01/02/2022	Gerencia De Recursos	Aprendiz	Terminación Contrato Aprendizaje	\$ -
9	Bovea Domínguez Natalia De Jesús	17/02/2022	Gerencia Sucursal - Zona Caribe	Aprendiz	Terminación Contrato Aprendizaje	\$ -
10	Vega Castaneda Darwin Santiago	29/03/2022	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información	Aprendiz	Terminación Contrato Aprendizaje	\$ -
11	Vargas Forero Luis Herman	24/01/2022	Vicepresidencia De Soluciones Para El Estado	Ejecutivo De Nuevos Negocios	Terminación De Contrato	\$ -
12	Villamil Aranguren Jaime Octavio	24/01/2022	Vicepresidencia De Soluciones Para El Estado	Ejecutivo De Nuevos Negocios	Terminación De Contrato	\$ -
13	Castro Martinez Angelica	27/01/2022	Gerencia De Inmuebles Y Otros Activos	Supervisor En Sitio Fonvivienda	Terminación De Contrato	\$ -
14	Hernández Sarmiento María Fernanda	27/01/2022	Gerencia Sucursal - Zona Centro	Analista De Formalización De Ventas	Terminación De Contrato	\$ -
15	Valbuena Garcia Luis Miguel	02/03/2022	Gerencia De Inmuebles Y Otros Activos	Supervisor En Sitio Fonvivienda	Terminación De Contrato	\$ -

Fuente: Gerencia de Recursos abril 21 de 2022

Los valores cancelados por concepto de indemnizaciones aumentan el nivel del gasto de personal, donde dicho gasto no es provisionado.

#### d. Vacaciones:

El 1 de febrero de 2022, la Entidad a través de circular normativa 024 “Políticas y Procedimientos de Gestión del Talento Humano” en el numeral 5.4.3, emitió las nuevas políticas para el disfrute de vacaciones ampliando el plazo así: **“Todos los trabajadores de CISA deberán hacer uso de sus vacaciones por periodos cumplidos, de tal manera que ningún trabajador podrá acumular más de un periodo. Las vacaciones deberán disfrutarse dentro del año siguiente al periodo efectivamente causado”**

El equipo auditor analizó el pasivo por concepto de vacaciones y prima de vacaciones (para los funcionarios a término indefinido que tienen este derecho), con corte al 31 de marzo de 2022, observando que los siguientes funcionarios no cumplen con las directrices emitidas por CISA, tal como se detalla a continuación.

	NOMBRE EMPLEADO	CARGO	F. INGRESO	2020	2021	2022	2023	total
1	Reyes Perez Carlos Enrique	Vicepresidencia financiera y administrativa	05/02/2008	1.0	15.00	15.00	2.33	33.33
2	Donoso Calderón Emilce	Gerencia financiera	20/03/2012		1.00	15.00	0.46	16.46
3	Martinez Castellanos Ana Milena	Gerencia financiera	18/03/2019		3.00	15.00	0.54	18.54
4	Lopez Vásquez Katherine Jissel	Servicio integral al usuario	15/02/2019		7.00	15.00	1.92	23.92
5	Sisa Albarracin Diego Fernando	Vicepresidencia de soluciones para el estado	22/01/2018		1.00	15.00	2.88	18.88

Fuente: Gerencia de Recursos abril 21 de 2022

Es importante indicar que el cumplimiento de las directrices emitidas por la institución conlleva a la optimización de los recursos de la entidad, es por ello que se requiere que los líderes de proceso y/o área ejerzan un seguimiento y control eficiente de los funcionarios a cargo con el fin de cumplir estas directrices.

A continuación, se relacionan los funcionarios que ya cumplieron el periodo de vacaciones y se encuentran próximos a cumplir el término de un año establecido para su disfrute.

	NOMBRE EMPLEADO	CARGO	Fecha de vencimiento
1	Franco Villalba Jose Luis	Gerencia De Recursos	02/04/2022
2	Sanchez Holguin Blanca Cecilia	Presidencia	16/04/2022
3	Lara Botero Michela	Vicepresidencia De Soluciones Para El Estado	16/04/2022
4	Montejo Carrascal Judith Cecilia	Vicepresidencia De Soluciones Para El Estado	17/04/2022
5	Bayona Zubieta Jenny Carolina	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información	19/04/2022
6	Cuadros Silva Edna Carolina	Gerencia Financiera	23/04/2022
7	Núñez Villanueva Diana Yaneth	Gerencia Financiera	25/04/2022
8	Moreno Lozano Adolfo Elias	Gerencia De Recursos	22/04/2022

9	Bernal Cendales Sandro Jorge	Gerencia De Normalización De Cartera	02/05/2022
10	Mosquera Roa Erika Marcela	Gerencia Sucursal - Zona Andina	19/05/2022
11	Botero Rodriguez Diego Armando	Gerencia Sucursal - Zona Andina	18/06/2022
12	Lopez Tibaquira Laura Alejandra	Gerencia De Planeación Y Estrategia Corporativa	15/06/2022

Fuente: Gerencia de Recursos abril 21 de 2022

#### 4.2. Mantenimiento vehículo

Durante el trimestre evaluado no se realizaron mantenimientos preventivos y/o correctivos al vehículo de presidencia.

#### 4.3. Telefonía

La Entidad tiene asignadas cuarenta y seis (46) líneas celulares de las cuales ocho (8) se encuentran sin asignar en plan prepago con costo cero para la entidad, y las restantes con planes fijos que oscilan entre \$44.000 y \$88.000 mil pesos mensuales para un consumo total promedio de \$ 2.015.000 aproximadamente.

Es de resaltar que, en el mes de marzo de 2022, la Entidad realizó la cesión de la línea asignada al Vicepresidente Financiero y Administrativo al mismo funcionario, lo que disminuye el gasto por este concepto.

Igualmente se cuenta con tres (3) líneas 018000, dos (2) conmutadores para el servicio de telefonía fija y larga distancia con un costo promedio mensual de \$ 7.800.000.

#### 4.4. Papelería

Durante el trimestre enero – marzo de 2022, el proceso de Administrativa y Suministros entrego a las diferentes dependencias de la Entidad 96 resmas de papel, 100 resmas menos que el trimestre inmediatamente anterior, asimismo se continuo con el seguimiento a los elementos suministrados a las áreas, con fin de evitar su almacenamiento, en dicho trimestre no se realizaron compras por concepto de papelería.

#### 4.5. Parqueaderos

CISA enmarcada en la política de bienestar, incentivos y EFR asignó el uso de parqueaderos a sus funcionarios.

Durante el primer trimestre de la vigencia 2022 se adoptaron medidas para el uso del servicio tales como: el uso de stickes, la alternancia en los vehículos por restricción de pico y placa evitando incrementar los cupos contratados, así mismo se mantiene el servicio para motos y bicicletas. Por este rubro se canceló un promedio mensual de \$8.600.000, correspondiente a 59 cupos en promedio mensual de carros, 22 de motos y 10 de bicicletas.

#### 4.6. Tiquetes Aéreos

Durante el primer trimestre de la vigencia 2022, se compraron cuarenta y tres (43) tiquetes de viajes para los funcionarios de CISA en atención a los compromisos adquiridos y en representación de la Entidad, los cuales son importantes para contribuir al fortalecimiento de la gestión institucional, los citados tiquetes no presentaron sobrecostos por cambios o penalidades.

Analizadas las solicitudes de tiquetes se observó que diecinueve (19) solicitudes fueron realizadas con menos de 8 días de anterioridad al viaje, todas con la debida justificación y enmarcadas en las excepciones establecidas en el numeral 5.4.11.3 de la circular normativa 001.

#### 4.7. Consumo de Taxis en uso de Aplicaciones:

Evaluado el consumo de taxis relacionado en la aplicación EASY TAXI (CABIFY) y taxis Libres para el primer trimestre de 2022 fue de \$6.211.239, incrementando en un 21% respecto al trimestre anterior, que fue de \$5.146.105 así:

PROCESO/AREA	VALOR
ZONA ANDINA	1,157,862
ZONA PACIFICO	1,011,900
ZONA CENTRO	986,900
GERENCIA INMUEBLES Y OTROS ACTIVOS	711,591
ZONA CARIBE	649,236
VICEPRESIDENCIA DE NEGOCIOS	591,550

VICEPRESIDENCIA SOLUCIONES PARA EL ESTADO	321,200
GERENCIA DE RECURSOS	249,300
GERENCIA NORMALIZACION DE CARTERA	177,400
SANEAMIENTO	143,500
COMUNICACIONES	99,900
PRESIDENCIA	65,800
COORDINACION ADMINISTRATIVA	21,200
GERENCIA JURIDICA DEL NEGOCIO	13,300
GERENCIA FINANCIERA	10,600
<b>TOTAL</b>	<b>6,211,239</b>

A continuación, se detallan los funcionarios con mayor consumo de gasto en el trimestre:

FUNCIONARIO	AREA O PROCESO	VALOR TOTAL
Janneth Sanchez Giraldo	Zona Pacifico	723.500
Jean Paul Arias Bohórquez	Zona Andina	716.191
Daniel Cardenas Pedraza	Vicepresidencia de negocios	591.550
Yolanda Viviescas Valdivieso	Zona Centro	586.900
Graciela María Gual Donado	Zona Caribe	376.462
Camilo Andres Arcila Espinoza	Zona Centro	371.900
Jacobo Lopez Tenorio	Zona Pacifico	277,000
Laura Tatiana Quintero Ramirez	Zona Andina	274,483
Oscar Leonardo Henríquez Bocanegra	Zona Centro	243.700
Nelder Jose Solano León	Gerencia Inmuebles Y Otros Activos	227,800

Es importante anotar que se han tomado medidas correctivas para que no se presenten consumos injustificados ni incrementos exagerados, lo anterior evidencia un gasto razonable.

#### 4.8. Emergencia Sanitaria Covid-19

Durante el primer trimestre de 2022, no se adquirieron elementos en atención a la emergencia sanitaria, económica y ambiental - Covid-19.

Igualmente, y en cumplimiento al artículo 61 del decreto 403 de 2020 la auditoría interna efectuó el seguimiento a las compras y usos realizados a la fecha por este concepto así:

	SALDO A 31 ENERO DE 2022	ENTREGADOS FEB-MAR DE 2022	SALDO
DIRECCION GENERAL	1,183	292	891
ZONA ANDINA	72	0	72
ZONA CARIBE	75	4	71
ZONA PACIFICO	20	20	0
<b>TOTAL, UNIDADES</b>	<b>1,350</b>	<b>316</b>	<b>1,034</b>
<b>CAJAS</b>	<b>20.68</b>		

La Gerencia de recursos estableció como acción de mejora y para ejercer un mayor control sobre el uso dado a los elementos adquiridos incluirlos en el aplicativo de control de inventarios y elementos de papelería GIITIC que permitirá su consulta de manera permanente y en tiempo real.

Igualmente se reitera a la entidad continuar con la prevención y atención de la emergencia sanitaria ocasionada por el Covid-19 establecida por el decreto 1913 del 25 de noviembre 2021, en los términos de la Resolución 777 de junio de 2021 del Ministerio de Salud y Protección Social.

## 5. CONCLUSIONES

**5.1.** Las Directrices impartidas por el Representante Legal y el compromiso de los líderes de proceso, han contribuido a la optimización y el buen manejo de los recursos situación que se refleja en los diferentes componentes evaluados, dando cumplimiento a las Políticas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público emitidas por el Gobierno Nacional.

**5.2.** Los controles establecidos por la entidad a los rubros de taxis, papelería y telefonía móvil contribuyeron a la disminución y eficiencia del gasto durante el primer trimestre de 2022.

## 6. RECOMENDACIONES.

- 6.1. Se recomienda a los líderes de proceso y jefes de área implementar acciones efectivas que den cumplimiento a las Directrices emitidas por el Representante Legal de la Entidad en relación con el disfrute de las vacaciones causadas durante las vigencias 2020 y 2021.
- 6.2. Se recomienda continuar con las acciones desarrolladas para la optimización del consumo por concepto de papelería y telefonía móvil.
- 6.3. Así mismo en pro de ejercer buenas prácticas de austeridad en beneficio de la institución, se recomienda estudiar y analizar el Decreto 397 del 17 de marzo de 2022 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito público el cual establece el plan de austeridad del gasto para la vigencia 2022.
- 6.4. 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 emitidas por el Gobierno Nacional.

**Elaborado:** Zulma Janneth Cristancho Jaimes. – Auditor

**Aprobado:** Elkin Orlando Angel Muñoz – Auditor Interno