

Bogotá D.C., 28 de julio 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,**
 abril – junio 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 segundo 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 segundo 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 segundo trimestre de 2022, conforme a lo informado por la Gerente de Recursos no se registraron cambios en la planta de personal aprobada por la Junta Directiva de CISA que es de 139 cargos con contrato a término indefinido; en el trimestre se observó una disminución de 9 funcionarios en relación con el trimestre anterior tal como se detalla a continuación:

TIPO DE VINCULACIÓN	IV TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2022	II TRIMESTRE 2022	VARIACIÓN TRIMESTRE
Empleados Públicos	2	2	2	0
Indefinido	123	126	119	-7
Obra o Labor	140	137	135	-2

Termino Fijo	22	20	20	0
TOTAL	287	285	276	-9

Los movimientos registrados en la planta de personal de CISA (ingresos y retiros) en el segundo trimestre de 2022, se detallan a continuación:

- a. Ingresos:** Durante el trimestre abril a junio de 2022, según lo informado por la Gerencia de Recursos no se realizaron vinculaciones de funcionarios por contrato a termino indefinido ni obra o labor.

No obstante, durante el primer semestre de 2022 se realizaron diecinueve (19) contrataciones a través de la temporal “Misión Temporal” tal como se detalla a continuación:

N.º	NOMBRE	F. INGRESO	CARGO
1	Annyi Catherine Mayorga Galindo	06/06/2022	Ingeniero De Seguridad Informatica
2	Diana Carolina Sandoval Bautista	02/06/2022	Gestor Jurídico
3	Ana Maria Correa Zorrilla	24/05/2022	Analista Venta Masiva Sae
4	Jorge Luis Prieto Velasquez	16/05/2022	Abogado Pqrsd
5	Maria Jose Mejía Palencia	03/05/2022	Analista Venta Masiva Sae
6	Camilo Andres Torres Fernández	25/04/2022	Gestor Temis
7	Liliana Viasus Fierro	18/04/2022	Gestor De Cobranza
8	Yuri Tatiana Camargo Montes	06/04/2022	Asesor De Relacionamiento con La Ciudadania
9	Katherine Sanenz Gonzalez	29/03/2022	Ejecutivo Comercial
10	Yeimmy Sorel Ospina Neita	23/03/2022	Analista De Procesos Y Continuidad Del Negocio
11	Cristian Camilo Lopez Florez	18/03/2022	Gestor De Cobranza
12	Yessica Lorena Acevedo Garzon	18/03/2022	Asesor De Relacionamiento con La Ciudadania
13	Angelica Maria Pinzon Reyes	14/03/2022	Gestor De Cobranza
14	Diana Carolina Burbano Gonzalez	14/03/2022	Ejecutivo Comercial
15	Paula Andrea Monyoya Zuluaga	10/03/2022	Asesor Servicio Integral Al Usuario
16	Luis Eduardo Pinzon Ospitia	08/03/2022	Analista De Convenios Inmuebles
17	Fabio Orlando Porras Torres	07/03/2022	Gestor Administrativo
18	Nicole Rosania Angulo	07/03/2022	Analista De Convenios Inmuebles
19	Oscar Ivan Montiel	26/02/2022	Analista De Ventas

Fuente: Gerencia de Recursos julio 14 de 2022

b. Retiro por Renuncia: Se registraron cinco (5) renunciaciones voluntarias durante el periodo evaluado como se relaciona a continuación:

	Nombre Empleado	Fecha Retiro	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Contrato
1	Rodriguez Muñoz Zulma Rocio	08/04/2022	Dirección De Tecnología Y Sistemas De Información	Arquitecto De Tecnología 1	Indefinido
2	Espinosa Alvarez Ivonne Nathalia	06/05/2022	Gerencia De Normalización De Cartera	Analista De Información De Cobranza	Indefinido
3	Hernandez Gonzalez Anyi Milena	31/05/2022	Gerencia Sucursal - Zona Centro	Gestor Cobranza Icetex	Labor
4	Cano Rojas Gloria Inés	22/06/2022	Gerencia de Inmuebles y otros Activos	Analista De Bienes Muebles Subastas	Indefinido
5	Sanchez Ramos Luis Miguel	30/06/2022	Gerencia Legal	Abogado Senior Del Negocio	Labor

Fuente: Gerencia de Recursos julio 14 de 2022

c. Cancelación de contratos Se registró la terminación de cuatro (4) contratos a término indefinido retiro que se da sin justa causa lo que ocasionó una indemnización por \$85.864.176, así

	Nombre Empleado	Fecha Retiro	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Causal de Retiro	Indemnización
1	Gomez Roa Diego Luis	21/06/2022	Presidencia	Gerente De Comunicaciones Y Mercadeo	Retiro Sin Justa Causa	30,720,521.00
2	Franco Buelvas David	21/06/2022	Gerencia Zona Caribe	Gerente Zona	Retiro Sin Justa Causa	18,812,200.00
3	Viviescas Valdivieso Yolanda	22/06/2022	Gerencia Zona Centro	Gerente Zona	Retiro Sin Justa Causa	21,602,447.00
4	Jimenez Martin Luz Marina	23/06/2022	Gerencia de Inmuebles y otros activos	Analista De Bienes Muebles Subastas	Retiro Sin Justa Causa	14,729,008.00

Fuente: Gerencia de Recursos julio 14 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 la 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 30 de junio de 2022, observando que los siguientes funcionarios no cumplen con las directrices emitidas por CISA, tal como se detalla a continuación.

N°	NOMBRE EMPLEADO	CARGO	F. INGRESO	2020	2021	2022	2023	TOTAL
1	Reyes Perez Carlos Enrique	Vicepresidente financiero y administrativo	05-feb-08	1	15	15	6	37
2	Bernal Cendales Sandro Jorge	Gerente de normalización de cartera	03-may-01		11	15	2	28
3	Sanchez Holguin Blanca Cecilia	Apoyo administrativo presidencia	17-abr-17		5	15	3	23
4	Sisa Albarracin Diego Fernando	Analista de datos	22-ene-18		1	15	7	23
5	Donoso Calderon Emilce	Analista de contabilidad	20-mar-12		1	15	4	20
6	Moreno Lozano Adolfo Elias	Analista de nomina	23-abr-19		2	15	3	20
7	Cuadros Silva Edna Carolina	Analista de contabilidad	24-abr-17		1	15	3	19
8	Lopez Tibaquira Laura Alejandra	Analista de riesgo	16-jun-21		3	15	1	19
9	Mosquera Roa Erika Marcela	Gestor cobranza	20-may-19		1	15	2	18

Fuente: Gerencia de Recursos Julio 14 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.

N°	NOMBRE EMPLEADO	CARGO	F. INGRESO	2021	2022	2023	TOTAL
1	Ospina Correal Damaris Bibiana	Coordinador de asuntos disciplinario	23/08/2019	5.87	12.96		18.83
2	Gual Donado Graciela Maria	Asesor inmuebles zona	03/07/2019	9.00	14.92		23.92
3	Henríquez Bocanegra Oscar Leonardo	Asesor de inmuebles	09/09/2021	1.00	12.17		13.17
4	Bermúdez Morales Bladimir	Analista base de datos	16/07/2019	5.00	14.38		19.38
5	Picon Paez Yiceth Lorena	Abogado auditor	09/09/2019	10.00	12.17		22.17
6	Pablos Perea Miguel Angel	Analista de datos Siu	23/07/2019	8.0	14.08		22.08
7	Poveda Figueredo Kelly Johanna	Técnico de bienes muebles	17/09/2019	5.00	11.83		16.83
8	Villabon Vanegas David Hernando	Analista administrativo de inmuebles zona	28/08/2018	3.00	12.63		15.63
9	Yusty Canoa Yury Xilena	técnico administrativo	17/09/2019	4.00	11.83		15.83

Fuente: Gerencia de Recursos Julio 14 de 2022

4.2. Mantenimiento vehículo

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

Con la expedición de la Resolución 387 del 18 de marzo de 2022, emitida por la Sociedad de Activos Especiales – SAE, le realizó la asignación de uso provisional a Central de Inversiones S.A del vehículo de placas FYS326, el cual fue destinado para uso de la Presidencia de CISA. La citada asignación también contempla que el destinatario deberá constituir póliza y hacerse cargo de los gastos de mantenimiento, conservación y demás que requiera el bien asignado.

Para el trimestre evaluado se incurrió en los siguientes gastos:

MANTENIMIENTO	VALOR FACTURADO IVA INCLUIDO	VEHICULO
CAMBIO DE BATERIA, FILTROS, PILA TRANSMISOR-ACEITE-MECANICA RAPIDA KIT 3 LIMPIEZA DE VEHICULO SIN USO	\$ 2,393,765	FYS326

SOAT VEHICULO	\$826.430	FYS326
POLIZA TODO RIESGO	\$18.085.797	RLS255
TOTAL	21.305.992	

En relación con el vehículo de placas RLS255 que se venía utilizando por la Presidencia de CISA, y con la asignación provisional del nuevo vehículo, la Entidad tomo la decisión de comercializarlo mediante subasta y para ello se procedió a realizar el mantenimiento correctivo que a continuación se detalla:

MANTENIMIENTO	VALOR FACTURADO IVA INCLUIDO	VEHICULO
CAMBIO RADIADOR - LIQUIDO REFRIGETANTE - TMGO- TERMOESTATO- CAMBIO ANILLOS DE PISTON, PISTON, CASQUETES, CIGÜENAL Y MEDIALUNAS MOTOR	\$ 23,946,657	RLS255

De lo anterior no se evidenció ningún documento que soporte las decisiones administrativas tomadas para realizar el mantenimiento correctivo del vehículo de placas RLS255.

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.

Durante el trimestre se realizó la compra de siete (7) equipos móviles referencia Samsung Galaxy A22 por valor de \$5.655.573, para remplazar algunos equipos que se tienen en uso y presentan obsolescencia.

Igualmente se observo que se cuenta con un equipo móvil IPHONE XR 64 GB, en el inventario que no se encuentra asignado a ningún funcionario, por lo que se deberá evaluar la asignación de este en futuros cambios de móviles por daños u obsolescencias.

Igualmente se mantienen las líneas 018000 y dos líneas de 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 abril – junio de 2022, el proceso de Administrativa y Suministros entregó a las diferentes dependencias de la Entidad 85 resmas de papel así:

DEPENDENCIA	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
VICEPRESIDENCIA SOLUCIONES PARA EL ESTADO	5	5		10
SIU	10	10	10	30
VICEPRECIDENCIA JURIDICA			12	12
ASUNTOS DISIPLINARIOS		2	3	5
SUC. B/QUILLA		2		2
SUC. BOG	5	4	5	14
SUC. MED	4	4	4	12
TOTAL	24	27	34	85

El Proceso Administrativa y Suministros continuo con el seguimiento a los elementos de papelería suministrados a las áreas en periodos anteriores, con el fin de evitar su almacenamiento.

4.5. Parqueaderos

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2022 por este rubro se canceló un promedio mensual de \$9.445.460, correspondiente a 59 cupos en promedio mensual de carros, 22 de motos y 10 de bicicletas, incrementando el gasto en \$845.000 promedio mensual ocasionado por la adquisición de cuatro cupos para parqueo de carros en promedio mensuales.

4.6. Tiquetes Aéreos

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2022, los funcionarios de CISA realizaron setenta y seis (76) solicitudes de tiquetes de viajes en atención a los compromisos

adquiridos y en representación de la Entidad, los cuales son importantes para contribuir al fortalecimiento de la gestión institucional.

Analizado los requerimientos citados se observó lo siguiente:

- 58 solicitudes culminaron el trámite sin novedad
- 3 solicitudes se cancelaron
- 5 solicitudes se rechazaron
- 10 solicitudes requirieron algún tipo de cambio o modificación del tickete

Verificadas las causas que generaron las solicitudes en estado “Rechazaron” se identificó lo siguiente: (1) fue por reprogramación de audiencia judicial, (1) se tramitaría la solicitud bajo otro Zeus, (2) no indican motivo de rechazo y (1) el motivo es que no se podía agendar el mismo itinerario con otro funcionario, estos no generaron emisión de tickets ni costo para la entidad.

Las diez (10) solicitudes que requirieron ajuste en los tickets generaron un sobrecosto para la Entidad de \$1.767.215 por concepto de penalidades, cambios tarifarios y administrativos. Asimismo, no se evidenció justificación o soporte de la causa que origino el cambio.

Se evidencio que veinticuatro (24) 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. No obstante, es importante establecer una adecuada planeación de las actividades que requieren traslados aéreos a fin de dar cumplimiento a la política citada y optimizar los recursos económicos de la entidad en la adquisición de los tickets aéreos.

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 segundo trimestre de 2022 fue de \$9.439.518 incrementando en un 52% respecto al trimestre anterior que fue de \$6.211.239 así:

DEPENDENCIA / PROCESO	VALOR
Zona Andina	2,088,994
Zona Pacifico	1,326,000
Gerencia Inmuebles y Otros Activos	1,052,591
Zona Centro	920,100
Vicepresidencia de Negocios	812,092
Zona Caribe	666,942
Gerencia Normalización de Cartera	551,200
Auditoría Interna	524,081
Vicepresidencia Soluciones para el Estado	510,800
Gerencia de Recursos	380,982
Vicepresidencia Financiera y Administrativa	233,700
Dirección de Tecnología y Sistemas de la Información	117,494
Comunicaciones	90,100
Presidencia	86,900
Gerencia de Comunicaciones y Mercadeo	66,042
Gerencia Jurídica del Negocio	11,500
TOTAL	9,439,518

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

FUNCIONARIO	CARGO	VALOR
Daniel Arturo Cardenas Pedraza *	Vicepresidente de Negocios	812,092
Maria Nancy Quintero Rendon	Ejecutivo Comercial - Gerencia Zona Andina	619,494
Janneth Sanchez Giraldo *		521,500
Jean Paul Arias Bohórquez *		497,238
Graciela Maria Gual Donado *		461,558
Yolanda Viviescas Valdivieso *	Gerente Zona Centro	455,100
Yina Jasbleidy Camacho	Ejecutiva Soluciones para el Estado	370,700
Andres Santiago Bolivar Guerra	Coordinador de Inmuebles Zona Andina	370,221

Laura Tatiana Quintero Ramirez *	367,995
Julián Camilo Acosta Ortega	342,000

Fuente: Gerencia Financiera 26 julio de 2022

* funcionarios reiterativos con el mayor consumo de taxis en la entidad.

Es importante que se continúe con el control y seguimiento de estos gastos con fin de que no se presenten consumos injustificados ni incrementos exagerados; igualmente es importante designar el área, proceso o funcionarios responsables del control y seguimientos de este gasto.

Emergencia Sanitaria Covid-19

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

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.

Decreto 397 de 2022

En relación con el Decreto 397 de 2022, la entidad ha acogido e implementado las siguientes buenas prácticas:

- No se realizan contrataciones de personal a través de prestación de servicios
- Restricciones de disfrute de compensatorios con base en pasivo vacacional.
- Análisis de trabajo remoto en DG y zona centro para evitar el pago de arriendo de oficinas (el 31 de julio se entregará el espacio destinado a cobro coactivo, el cual estaba en arriendo)
- Monitoreo del trabajo de las sedes a través de aplicativo Teams, se limitan reuniones presenciales y se visitan las sedes solo para trabajo de campo.
- Racionalización de pedidos de papelería, revisando permanentemente inventarios
- Mantenimiento de los esquemas ahorradores de agua.
- Fomento la cultura de ahorro de energía y agua a través del SIG (programas ambientales)

- Fomento de cultura de cero papel

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 segundo 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 y los controles establecidos para la optimización del consumo por concepto de papelería, telefonía móvil y taxis.
- 6.3. 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