



Bogotá D.C., 27 de abril de 2023

PARA: **Dr. NICOLAS CORSO SALAMANCA**  
Presidente

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

**ASUNTO: Informe Trimestral de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, enero – marzo de 2023.**

En cumplimiento al Decreto 984 de 2012, el artículo 104 de la Ley 1815 de 2016 y la Directiva Presidencial 02 del 30 de marzo de 2023 “Directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente” 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 relacionadas con la eficiencia del gasto público, durante el primer trimestre de 2023.

Dicho informe atiende las políticas establecidas en la Directiva Presidencial No. 02 de 2023, “Directrices de Austeridad Hacia un Gasto Público Eficiente”, expedida por el Gobierno Nacional.

## 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 2023, 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, expedida por el Gobierno Nacional, con la siguiente estructura de los servicios generales administrativos y financieros a evaluar:

- a. Planta de Personal
- b. Contratación de personal por prestación de servicios
- c. Horas extras
- d. Sedes de funcionamiento
- e. Encuentros virtuales
- f. Tiquetes Aéreos
- g. Publicidad

### 3. METODOLOGÍA

Se consolida la información requerida por la Auditoria Interna, verificando los soportes suministrados 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 2023, de acuerdo con lo informado por la Gerencia de Recursos no se realizaron cambios a la estructura aprobada por la Junta Directiva en su sesión del 28 de octubre de 2022.

Verificada la planta de personal de CISA esta se incrementó en 16 funcionarios respecto al trimestre anterior, la cual se detalla a continuación por tipo de contratación:

TIPO DE VINCULACIÓN	IV Trimestre de 2022	I trimestre de 2023	VARIACIÓN TRIMESTRE
Empleados Públicos	2	2	0
Indefinido	109	98	-11
Obra o Labor	167	190	23
Termino Fijo	15	12	-3
Aprendiz	14	14	0
Temporales	21	28	7
<b>TOTAL</b>	<b>328</b>	<b>344</b>	<b>16</b>



Los movimientos registrados en la planta de personal de CISA (ingresos y retiros) en el primer trimestre de 2023, fueron los siguientes:

**a. Ingresos:** Durante el trimestre enero- marzo de 2023, se realizaron tres (3) vinculaciones de funcionarios con contrato a término indefinido, treinta y cinco (35) por obra o labor y dieciséis (16) por temporal, los cuales se detallan a continuación:

N°	NOMBRE	Fecha Ingreso	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Contrato
1	Gomez Ruiz Rosmira Esther	01/02/2023	Gerencia De contratación	Gerente De Contratación	Indefinido
2	Mejia Garcia Sandra Helena	01/02/2023	Vicepresidencia Corporativa	Vicepresidente Corporativo	Indefinido
3	Montañez Silva Carlos Andres	16/03/2023	Gerencia Financiera	Gerente Financiero	Indefinido
4	Cáceres Peña Paula Daniela	16/01/2023	Dirección De Comunicaciones, Mercadeo Y Relacionamiento	Comunicadora Para Comunicaciones Internas	Labor
5	Casallas Malaver Miguel Andres	16/01/2023	Gerencia De valoración E Inteligencia De Mercado	Valorador	Labor
6	Córdoba Angarita Héctor Horacio	16/01/2023	Gerencia Inmobiliaria	Analista Agencia	Labor
7	Garibello Ospina Cesar Leonardo	16/01/2023	Gerencia De valoración E Inteligencia De Mercado	Profesional De Valoración	Labor
8	Moreno Valencia Gina Paola	16/01/2023	Dirección De Planeación Estratégica Y Sistemas De La Información	Líder De Proyectos Ti	Labor
9	Robayo Franco María Del Pilar	16/01/2023	Vicepresidencia De Operaciones	Apoyo Comercial	Labor
10	Vargas Ramirez Claudia Inés	16/01/2023	Gerencia Social	Profesional Social	Labor
11	Cardona Giraldo Juliana	18/01/2023	Presidencia	Profesional Sae	Labor
12	Giraldo Cardona Santiago	03/02/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Recepción Y Calificación De Cartera	Labor
13	Blanco Rodríguez Raúl	06/02/2023	Dirección Jurídica	Gestor Jurídico Operativo	Labor
14	Calderon Camacho Nicolas Eduardo	06/02/2023	Dirección Jurídica	Abogado Procesos Judiciales	Labor
15	Linares Forero Lina Maria	06/02/2023	Dirección Jurídica	Abogado Senior De Conceptos	Labor



16	Rojas Velásquez Nicolas	06/02/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Recepción Y Calificación De Cartera	Labor
17	Cadena Blandón Leidy Ginneth	07/02/2023	Dirección Jurídica	Abogado Procesos Judiciales	Labor
18	Castillo Pachón Carolina	07/02/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Recepción Y Calificación De Cartera	Labor
19	Betancourt Mejia Jose Orlando	13/02/2023	Gerencia Inmobiliaria	Administrador De Predios	Labor
20	Espinel Aleman Maria Helena	13/02/2023	Gerencia De Estructuración	Arquitecta De Proyectos	Labor
21	Mera Velasco Martha Yaneth	13/02/2023	Dirección De Planeación Estratégica Y Sistemas De La Información	Líder De Proyectos Ti	Labor
22	Paiba Molano Andrea Nataly	13/02/2023	Gerencia De Cartera	Coordinador De Aliados	Labor
23	Morales Perez Maria Fernanda	16/02/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Recepción Y Calificación De Cartera	Labor
24	Mosquera Feria Jimmy Reinaldo	16/02/2023	Gerencia De contratación	Analista De Gestion De Información De contratación	Labor
25	Causil Chaparro Daniela Fernanda	20/02/2023	Dirección Jurídica	Gestor Jurídico Operativo	Labor
26	Romero Rodriguez Jose Ernesto	20/02/2023	Vicepresidencia De Operaciones	Líder Formalización Y Escrituración	Labor
27	Carvajal Araujo Mauricio	23/02/2023	Gerencia De Estructuración	Líder De Proyectos Inmobiliarios	Labor
28	Bernal Ramirez Laura Marcela	01/03/2023	Dirección De Comunicaciones, Mercadeo Y Relacionamiento	Correctora De Estilo	Labor
29	Calderon Devia Cristian David	01/03/2023	Gerencia Inmobiliaria	Ingeniero Junior De Saneamiento De Activos	Labor
30	Hernandez Montañez Manuel Antonio	01/03/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Cobranza Agencia	Labor
31	Molina Beltran Luis Gabriel	01/03/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Cobranza Agencia	Labor
32	Silva Urrea Frank	01/03/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Cobranza Agencia	Labor
33	Vega Novoa Manuel Felipe	06/03/2023	Gerencia Financiera	Analista Financiero Y Presupuesto	Labor
34	Montiel Oscar Ivan	07/03/2023	Gerencia De Cartera	Analista Venta Cartera	Labor
35	Ramirez Cordero Carla Daniela	07/03/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Cobranza Agencia	Labor
36	Guacheta Ortiz Deissy	13/03/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Cobranza Agencia	Labor





37	Niño Ramos Johana Andrea	13/03/2023	Gerencia Financiera	Contador	Labor
38	Palacio Gomez Lyda Esperanza	21/03/2023	Vicepresidencia De Operaciones	Digitador	Labor
39	Carlos Martin Pedraza Sanabria	23/01/2023	Presidencia	Conductor Presidencia	Temporal
40	Lilia Viviana Ramirez Jimenez	23/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
41	Angie Dayana Rodriguez Arteaga	20/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
42	Claudia Johana Fuentes Lozano	17/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
43	Laura Camila Castiblanco	17/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
44	Pamela Rodriguez Real	17/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
45	Sarah Juliana Lopez Olaya	17/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
46	Paola Andrea Garzón Antonio	17/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
47	Jeisson Danilo Porras Barbosa	16/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
48	Juan Sebastian Romero Cantillo	13/02/2023	Direccion De Comunicaciones	Diseñador Grafico	Temporal
49	Jean David Ríos Pachón	08/03/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal
50	Mariela Contreras Monroy	01/03/2023	Servicios Generales	Servicios Generales	Temporal
51	Sonia Yorlady Eraso Revelo	27/03/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Recepción De Cartera	Temporal
52	Bravo Bastidas Maria Camila	27/03/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Recepción De Cartera	Temporal
53	Juan Sebastian Montoya Rico	27/02/2023	Gerencia De Cartera	Gestor De Recepción De Cartera	Temporal
54	Heidy Katherin Gomez Delgado	23/02/2023	Proyecto Fondo Nal Del Ahorro	Gestor Administrativo	Temporal

Fuente: Gerencia de Recursos 19 abril-2023

**b. Retiro por Renuncia:** Se registraron diecisiete (17) renunciaciones voluntarias durante el periodo evaluado como se relaciona a continuación:

N°	Funcionario	Fecha Ingreso	Fecha Retiro	Cargo Empleado
1	Sáenz Gonzalez Katerine	01/07/2022	01/01/2023	Ejecutivo Junior Soluciones Para El Estado





2	Yela Reina John Anderson	01/11/2017	02/01/2023	Ingeniero Senior Desarrollador
3	Gonzalez Barragán Linda Zuleiddy	02/12/2019	10/01/2023	Gestor De Cartera Administrada
4	Loaiza Merchan Yenci Omanyi	01/10/2021	19/01/2023	Gestor De Cobranza Agencia
5	Bedoya Lopez Sara	04/03/2019	30/01/2023	Asesor Jurídico Del Negocio
6	Perdomo Sanchez Javier	17/04/2017	31/01/2023	Técnico De Alistamiento De Activos
7	Barrera Dominguez Maria Jose	21/07/2021	02/02/2023	Abogado Jr.
8	Moreno Valencia Gina Paola	16/01/2023	03/02/2023	Líder De Proyectos Ti
9	Rico Acosta Angie Marylin	03/08/2021	06/02/2023	Asesor De Relacionamiento Con La Ciudadanía
10	Lenis Rodriguez Jeisson Andres	17/04/2017	07/02/2023	Administrador De Bases De Datos
11	Martinez Sandoval Martha Lucia	17/12/2018	15/02/2023	Gerente Financiero
12	Rincon Quintero Jhon Maro	01/06/2021	17/02/2023	Gestor De Cobranza Agencia
13	Otalvaro Gamba Jacqueline	15/10/2013	17/02/2023	Analista Financiero Y Presupuesto
14	Hernandez Hermosa Oscar Julian	19/08/2020	03/03/2023	Abogado Senior Saneam De Activos
15	Camacho Yina Jasbleidy	02/12/2019	13/03/2023	Ejecutivo Soluciones Para El Estado
16	Ciro Gutierrez Yesica	20/02/2019	13/03/2023	Gestor De Cobranza Agencia
17	Ospina Neita Yeimmy Sorel	01/07/2022	30/03/2023	Analista De Procesos Y Continuidad Del Negocio

Fuente: Gerencia de Recursos 19 abril-2023

- c. Cancelación de contratos** Se registraron en el trimestre evaluado la terminación de tres (3) contratos de obra o labor; uno (1) termino fijo, nueve (9) temporales y ocho (8) contratos a término indefinido de los cuales seis (6) se dan sin justa causa y dos (2) son retiros de mutuo acuerdo, los cuales ocasionaron pagos por concepto de indemnización por valor de \$635.991.639 y bonificación por servicios por \$22.505.769.





N°	Funcionario	Fecha Ingreso	Fecha Retiro	Cargo Empleado	Motivo Retiro	Tipo contrato	
1	Lopez Tenorio Jacobo	21/07/2021	12/01/2023	Asesor Inmuebles	Retiro Sin Justa Causa	FIJO	
2	Villabon Vanegas David Hernando	28/08/2018	12/01/2023	Analista Administrativo De Inmuebles	Retiro Mutuo Acuerdo	INDEFINIDO	
3	Ortega Poveda Astrid Jazmin	19/04/2017	06/03/2023	Apoyo Administrativo Vicepresidencia jurídica			
4	Rodriguez Ruiz Monica Alejandra	03/04/2017	03/01/2023	Jefe De Cobro Coactivo Y Concursal	Retiro Sin Justa Causa		
5	Castañeda Nuñez Laura Maria	09/03/2020	16/01/2023	Vicepresidente Jurídico			
6	Valencia Cifuentes Jacquelin	14/02/2022	20/01/2023	Coordinador De Inmuebles			
7	Gonzalez Cuellar Liliana Rocio	14/11/2000	30/01/2023	Gerente De Contratacion			
8	Reyes Perez Carlos Enrique	05/02/2008	30/01/2023	Vicepresidente Corporativo			
9	Jimenez Salcedo Deibis Jacob	15/10/2013	17/03/2023	Jefe De Operaciones Tecnológicas			
10	Acosta Ortega Julian Camilo	20/12/2021	20/01/2023	Asesor Inmuebles	Terminación De Contrato		LABOR
11	Milanes Garcia Luis Alfredo	28/01/2022	02/03/2023	Gestor De Cobranza Agencia			
12	Ortega Castaño	08/07/2019	30/03/2023	Analista Jurídico			
13	July Johana Chaparro Ruiz	15/12/2022	20/01/2023	Servicios Generales	Renuncia voluntaria	TEMPORAL	
14	Luciana Garay Paez	24/11/2022	24/02/2023	Gestor Administrativo			
15	Juan Sebastian Romero Cantillo	13/02/2023	03/03/2023	Diseñador Grafico			
16	Sarah Juliana Lopez Olaya	17/02/2023	03/03/2023	Gestor Administrativo			
17	Juan Sebastian Montoya Rico	27/02/2023	24/03/2023	Gestor De Recepción De Cartera			
18	Angie Dayana Rodriguez Arteaga	20/02/2023	27/03/2023	Gestor Administrativo			
19	Luz Adriana Romero Lasso	17/08/2022	19/01/2023	Analista De Riesgos	Terminación de obra o labor		
20	Carlos Martin Pedraza Sanabria	05/01/2022	19/01/2023	Conductor Presidencia			
21	Oscar Ivan Montiel	26/02/2022	25/02/2023	Analista De Ventas			

Fuente: Gerencia de Recursos 19 abril-2023





## 4.2. Contratación de Personal por Prestación deservicios

Durante el trimestre enero – marzo de 2023, CISA suscribió nueve (9) contratos de prestaciones de servicios profesionales por \$ 556.484.480 y quince (15) de cuantía indeterminada los cuales se relacionan en el anexo N°1 de este informe.

De acuerdo con lo informado por la Gerencia de Contratación ninguno de los veinticuatro (24) contratos suscritos ha iniciado su ejecución.

## 4.3. Horas extras

Durante el primer trimestre de 2023, se cancelaron 98 horas extras al conductor del vehículo de Presidencia así:

	Horas Diurnas	Horas Nocturnas
Enero	25.5	3.5
Febrero	34	3.5
Marzo	27.5	4
<b>TOTAL</b>	<b>87</b>	<b>11</b>

Fuente: Gerencia de Recursos 19 abril-2023

De acuerdo con lo informado por la Gerencia de Recursos el horario laboral del conductor de presidencia es de 7:00 am a 6:00 pm, laborando diez (10) horas diarias, lo que limitaría realizar horas extras conforme a lo establecido en el artículo 22 del Capítulo II del Título VI Parte Primera del Código Sustantivo del Trabajo que cita: *“Límite del trabajo suplementario. En ningún caso las horas extras de trabajo, diurnas o nocturnas, podrán exceder de dos (2) horas diarias y doce (12) semanales. Cuando la jornada de trabajo se amplié por acuerdo entre empleadores y trabajadores a diez (10) horas diarias, no se podrá en el mismo día laborar horas extras.”*

Igualmente en la vigencia 2019, CISA en atención a la observación realizada por la auditoría interna en los informes trimestrales de austeridad, solicito al asesor laboral contratado por la entidad un concepto acerca del pago de horas extras donde el laboralista advierte lo siguiente:

*“...De continuar con esta programación de horas extras se pueden ver avocados a una investigación administrativa por parte del Ministerio del Trabajo y en caso de que el*



*trabajador sufra un accidente laboral también es probable que la ARL a la cual se encuentren vinculados se niegue a reconocer las prestaciones económicas y las asistenciales argumentando que hay un incumplimiento por parte de la empresa y que los trabajadores no contaban con el descanso necesario para poder desempeñar la labor para cual fueron contratados”.*

Por lo anterior se requiere establecer un mecanismo que permita minimizar el riesgo en el que puede incurrir la entidad en relación con una eventual demanda o sanción por dicho incumplimiento.

#### **4.4. Sedes de Funcionamiento.**

Central de Inversiones cuenta con cuatro sedes para su funcionamiento así:

- Medellín – Agencia Noroccidente.
- Cali -Agencia Suroccidente.
- Barranquilla – Agencia Norte.
- Bogotá Agencia Insular y Centro Oriente

El equipo auditor verificó los cambios y arrendamientos de las sedes realizados en el primer trimestre de 2022, observando lo siguiente:

1. Las sedes ubicadas en Bogotá y Barranquilla son propias y durante el trimestre enero – marzo de 2023, no presentaron remodelaciones, mejoras suntuarias u ostentosas.
2. En el mes de febrero de 2023 se dio el traslado de la Agencia Noroccidente a un inmueble propio de CISA, por lo que se terminó el contrato de arrendamiento en la anterior sede,
3. Se realizó el contrato de obra 017-2022, celebrado con la firma Interventoría Diseños y Contratos S.A.S. para realizar una obra de adecuación a todo costo en la oficina 302 ubicada en la Calle 49B no. 64 B 54 Edificio San Pablo de la ciudad de Medellín, para el funcionamiento de la sede Noroccidente.
4. La agencia suroccidente mantiene el mismo contrato de arrendamiento desde la vigencia 2017.



5. Se realizaron mantenimientos preventivos en la sede de dirección general relacionados con la red hidráulica, ventilación, red eléctrica.

#### **4.5. Encuentros Virtuales**

Durante el trimestre evaluado, no se realizaron erogaciones por concepto de alquiler de salones para reuniones corporativas o capacitaciones.

#### **4.6. Tiquetes Aéreos**

Durante el primer trimestre de la vigencia 2023, los funcionarios de CISA realizaron cuarenta y tres (43) solicitudes de tiquetes de viajes en atención a los compromisos adquiridos y en representación de la Entidad, los cuales fueron necesarios para contribuir al fortalecimiento de la gestión institucional.

Analizado los requerimientos citados se observó lo siguiente:

- 26 solicitudes se realizaron con menos de 8 días de anticipación.
- 6 solicitudes fueron rechazadas.
- 33 solicitudes culminaron el trámite sin novedad.
- 1 solicitud se canceló.
- 3 solicitudes requirieron cambio o modificación del tiquete.

De las solicitudes que requirieron cancelaciones y cambios no generaron sobrecostos para la Entidad.

Es importante que se genere conciencia entre los servidores públicos acerca del posible beneficio en ahorro que obtendría la entidad, de realizarse las solicitudes con la debida antelación al viaje tal como se menciona en el numeral 5.4.11.3 de la circular normativa 001, a fin de optimizar los recursos.

#### **4.7. Publicidad**

Durante el trimestre evaluado la entidad no suscribió contratos de publicidad, no obstante se vienen ejecutando los siguientes contratos:



No. de Contrato y/o Orden	OBJETO	VALOR
011-2022	Prestar el servicio de impresión de todo tipo de material y piezas, en diferentes formatos, y compra de material pop que la entidad requiera durante la ejecución del contrato.	184.789.150
014-2022	Prestar el servicio artístico en las instalaciones de CISA ubicadas en la calle 63 No. 11-09 Bogotá con el objetivo de realizar el diseño, elaboración y obra de un mural de representación de la cultura colombiana en la fachada.	20,100,000

Fuente: Dirección de Comunicaciones y relacionamiento 19-abril-2023

## 5. CONCLUSIONES

5.1. La Entidad viene implementando controles y mecanismos para la optimización del gasto y el buen manejo de los recursos, situación que se refleja en los diferentes componentes evaluados, dando cumplimiento a las Directrices de Austeridad en el Gasto Público y los principios de economía y eficiencia de la Administración Pública.

## 6. RECOMENDACIONES.

6.1. Se recomienda continuar con las acciones de austeridad implementadas por la entidad y los controles establecidos para la optimización de los recursos.

6.2. Se recomienda evaluar el manejo de las horas extras del conductor de presidencia a fin de minimizar los riesgos en los que se incurre al exceder el tiempo laboral permitido por día.

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 directrices implementadas por la Entidad, en relación con el buen manejo de los recursos públicos que permitan dar cumplimiento a los principios de economía y eficiencia de la Administración Pública.

6.4. Se recomienda atender las directrices emitidas por el Gobierno Nacional en materia de gasto público.

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

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

