

Bogotá D.C., 26 de octubre 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, julio – septiembre 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 tercer 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 tercer 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. Bienes Muebles
- f. Encuentros virtuales
- g. Tiquetes Aéreos
- h. Parqueaderos
- i. vehículos
- j. Telefonía Móvil
- k. Publicidad

3. METODOLOGÍA

Se consolida la información requerida por la Auditoría 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 tercer trimestre de 2023, de acuerdo con lo informado por la Gerencia de Recursos no se realizaron cambios a la estructura para los contratos a término indefinido aprobada por la Junta Directiva en octubre de 2022; adicionalmente los nuevos proyectos, la reasignación de responsabilidades y la atención del desbordamiento de capacidad operativa se ha cubierto con cargos de obra o labor en todos los niveles.

Verificada la planta de personal de CISA se identifica la siguiente distribución por tipo de vinculación:

TIPO DE VINCULACIÓN	I trimestre de 2023	II trimestre de 2023	III trimestre de 2023
Empleados Públicos	2	2	2
Indefinido	98	90	87
Obra o Labor	190	223	253
Termino Fijo	12	9	0
Aprendiz	14	9	14
Temporales	28	36	12
TOTAL	344	369	368

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

- a. Ingresos:** Durante el trimestre julio-septiembre de 2023, se realizaron cuarenta y seis (46) vinculaciones de funcionarios con contrato por obra o labor, seis (6) aprendices lectivos, un (1) indefinido y doce (12) temporales, los cuales se detallan a continuación:

No.	Nombre Empleado	Fecha Ingreso	Nombre Área Funcional	Contrato	Cargo Empleado
1	ELIZABETH GONZALES PEÑA	12/07/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Aprendiz lectivo	APRENDIZ
2	ERIKA ANDREA HENAO LOPEZ	12/07/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Aprendiz lectivo	APRENDIZ
3	VALENTINA MUÑOZ CASALLAS	12/07/2023	GERENCIA DE CARTERA	Aprendiz lectivo	APRENDIZ
4	DAVIAN ANDREY RODRIGUEZ RODRIGUEZ	12/07/2023	GERENCIA DE CARTERA	Aprendiz lectivo	APRENDIZ
5	KAROL NATALIA CHAPARRO ROMERO	19/07/2023	GERENCIA INMOBILIARIA	Aprendiz lectivo	APRENDIZ
6	GISELL NATALIA FRANCO TOVAR	16/08/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Aprendiz lectivo	APRENDIZ
7	WILMER ESPITIA MUÑOZ	01/08/2023	JEFATURA DE OPERACIONES TECNOLOGICAS	Indefinido	JEFE DE OPERACIONES TECNOLOGICAS
8	MARIA ALEJANDRA NARVAEZ BOTERO	12/07/2023	JEFATURA DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANIA	Labor	ASESOR DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANÍA - FRONT
9	JULIAN ESTEBAN RICCI MORALES	12/07/2023	PRESIDENCIA	Labor	ARQUITECTO AGENCIA SUROCCIDENTE
10	NESTOR OMAR CALDERON CASTELLANOS	26/07/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	ANALISTA DE CARTERA ADMINISTRADA
11	ARLYN ELIANA CALIZ PECHENE	26/07/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	AUXILIAR DE CUENTAS MEDICAS
12	MAIRA YULIMA MENDIVELSO ALDANA	26/07/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	GESTOR DE CUENTAS MEDICAS

13	YENNIFER VALENCIA JARAMILLO	26/07/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA
14	MANUELA ZULUAGA RAMIREZ	26/07/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA
15	ERNESTO JOSE ARTEAGA CRAWFORD	01/08/2023	GERENCIA DE COMERCIALIZACION	Labor	ASESOR COMERCIAL
16	ALBA NELLY CASTELBLANCO JUNCO	01/08/2023	VICEPRESIDENCIA DE SOLUCIONES PARA EL ESTADO	Labor	GERENTE DE ACTIVOS ESTRATEGICOS
17	CESAR GOMEZ ADAN	01/08/2023	GERENCIA DE COMERCIALIZACION	Labor	LIDER DE ESTRATEGIAS DE COMERCIALIZACION
18	DIANA CAROLINA GUAUÑA SALAZAR	01/08/2023	GERENCIA DE COMERCIALIZACION	Labor	ASESOR COMERCIAL
19	CAROLINA TORRES RODRIGUEZ	01/08/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO AGENCIA
20	MARIA PAULA VERGARA HERNANDEZ	01/08/2023	GERENCIA INMOBILIARIA	Labor	GESTOR ADMINISTRATIVO
21	JULIAN MATEO RAMIREZ ORJUELA	02/08/2023	DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	Labor	DOCUMENTADOR INFORMATICO
22	GABRIELA SOFIA CUEVAS MARTINEZ	15/08/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ABOGADO DE PROCESOS DISCIPLINARIOS
23	GUILLERMO AUGUSTO SANCHEZ AMAYA	15/08/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ABOGADO DE CONCEPTOS
24	YEMMY JULIETH GARZON RICO	16/08/2023	DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	Labor	INGENIERA DE REQUERIMIENTOS Y PRUEBAS
25	FERNANDO DAVID VILLANUEVA TETE	16/08/2023	JEFATURA DE OPERACIONES TECNOLOGICAS	Labor	ADMINISTRADOR DE PLATAFORMAS TECNOLOGICAS
26	JEIDI YOJANA MAHECHA	01/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Labor	GESTOR DE RECEPCIÓN Y CALIFICACIÓN DE CARTERA
27	DANIEL FERNANDO VELASQUEZ MARTINEZ	01/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Labor	AUXILIAR DE BODEGA
28	INGRITH RAQUEL ARDILA HERNANDEZ	06/09/2023	GERENCIA DE COMERCIALIZACION	Labor	ASESOR COMERCIAL
29	JINETH KARINA ABRIL ROJAS	11/09/2023	GERENCIA INMOBILIARIA	Labor	APOYO TECNICO DE INFRAESTRUCTURA
30	RODRIGO ESTEBAN ACUÑA VELEZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	GESTOR JURIDICO OPERATIVO PROYECTO ADRES
31	INGRID ALEJANDRA ARIAS JARAMILLO	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	GESTOR OPERATIVO PROYECTO ADRES
32	DANIELA FERNANDA CAUSIL CHAPARRO	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	GESTOR JURIDICO OPERATIVO PROYECTO ADRES
33	DAVID FERNANDO CRUZ MARTINEZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA DE DATOS PROYECTO ADRES
34	DAVID ALEJANDRO DIAZ RODRIGUEZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES
35	ANDRES FELIPE DURAN FLOREZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES

36	SORAIDA PAULINA ESTUPIÑAN ZABALA	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES
37	MAYRA ALEJANDRA FONG QUIÑONEZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	COORDINADOR DE COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES
38	TERESA ANDREA FREYLE RAMIREZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ABOGADO PROYECTO ADRES
39	MARIA ALEJANDRA GALVIS MUÑOZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ABOGADO PROYECTO ADRES
40	WENDY LORENA GAMBOA RODRIGUEZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	GESTOR JURIDICO OPERATIVO PROYECTO ADRES
41	GINA ALEJANDRA HORMAZA SALAZAR	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES
42	ANDREY JOSSEP LARA ESCOBAR	11/09/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	ANALISTA DE CARTERA ADMINISTRADA
43	GINA KATHERINE MARTINEZ FULA	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES
44	CARLOS ENRIQUE PEREZ GUTIERREZ	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES
45	HADY ELAIZA RENTERIA PALACIOS	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES
46	LINDA MARITZA ROJAS ACOSTA	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	GESTOR OPERATIVO PROYECTO ADRES
47	FARID ANDRES ROJAS TORRES	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO COBRO COACTIVO PROYECTO ADRES
48	MICHAEL ANDRES RUIZ CORREA	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	GESTOR JURIDICO OPERATIVO PROYECTO ADRES
49	VALENTINA SCHILLER GUARNIZO	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	GESTOR JURIDICO OPERATIVO PROYECTO ADRES
50	FABIAN SILVA CABEZA	11/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ABOGADO PROYECTO ADRES
51	DIEGO ALEJANDRO ALONSO TORO	21/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	GESTOR OPERATIVO COACTIVO
52	LEIDY CAROLINA GOMEZ PEREZ	21/09/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	ABOGADO COBRO COACTIVO
53	NICOLAS ROJAS VELASQUEZ	21/09/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA
54	KAREN VIVIANA PERICO LIZARAZO	12/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	IMPULSADOR
55	JOHANA PATRICIA BARRETO TORRES	11/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL
56	DAVID FELIPE MOYANO SANCHEZ	05/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL
57	KENETH HENRY ORTEGA LOPEZ	05/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL
58	MARTHA ISABEL DUCUARA	05/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL

59	MAYCOL ANDRES GOMEZ JAIMES	05/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL
60	MICHAEL ANDRES QUEVEDO MARQUEZ	05/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL
61	GINA PAOLA LASSO	05/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL
62	FRANKLIN ZAHIR CHOCONTA RODRIGUEZ	05/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL
63	JHON ALEXANDER PORRAS BUSTOS	05/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR DOCUMENTAL
64	JENNIFER KATHERINE MELO PINTOR	04/09/2023	JEFATURA DE OPERACIONES TECNOLOGICAS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	GESTOR ADMINISTRATIVO
65	ERWIN MOLINA	01/09/2023	GERENCIA DE RECURSOS	OBRA O LABOR - TEMPORAL	AUXILIAR DE BODEGA

Fuente: Gerencia de Recursos octubre 2023

b. Retiro por Renuncia: Se registraron quince (15) renunciaciones voluntarias durante el periodo evaluado como se relaciona a continuación:

No.	Nombre Empleado	Fecha Retiro	Nombre Área Funcional	Contrato	Cargo Empleado	Motivo Retiro
1	CRISTIAN CAMILO BUITRAGO FORERO	03/08/2023	GERENCIA DE CARTERA	Fijo	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA	RENUNCIA VOLUNTARIA
2	ANDREA FERNANDA GUZMAN RAMOS	14/08/2023	GERENCIA INMOBILIARIA	Indefinido	GERENTE INMOBILIARIO	RENUNCIA VOLUNTARIA
3	ANA MARIA MELO HURTADO	30/08/2023	GERENCIA DE CARTERA	Indefinido	EJECUTIVO DE CARTERA DG	RENUNCIA VOLUNTARIA
4	DANIELA SANCHEZ FONSECA	07/07/2023	JEFATURA DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANIA	Labor	ASESOR DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANÍA	RENUNCIA VOLUNTARIA
5	JUAN PABLO BARRIOS ROMERO	21/07/2023	VICEPRESIDENCIA DE OPERACIONES	Labor	GERENTE DE ACTIVOS ESTRATEGICOS	RENUNCIA VOLUNTARIA
6	PAMELA RAMIREZ SALGADO	25/07/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ANALISTA JURIDICO	RENUNCIA VOLUNTARIA
7	CHRISTIAM DAVID HERNANDEZ OLAYA	03/08/2023	DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	Labor	DOCUMENTADOR INFORMATICO	RENUNCIA VOLUNTARIA
8	LEINIE MARIA ESTRADA HINCAPIE	10/08/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Labor	TECNICO DE GESTION DOCUMENTAL	RENUNCIA VOLUNTARIA
9	CAMILO ANDRES TORRES FERNANDEZ	11/08/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Labor	TECNICO DE GESTION DOCUMENTAL	RENUNCIA VOLUNTARIA
10	FRANK SILVA URREA	14/08/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA	RENUNCIA VOLUNTARIA

11	MIGUEL ANDRES CASALLAS MALAVER	16/08/2023	GERENCIA DE VALORACION E INTELIGENCIA DE MERCADO	Labor	VALORADOR	RENUNCIA VOLUNTARIA
12	MAGDA CAROLINA DELGADO GOMEZ	22/08/2023	JEFATURA DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANIA	Labor	ASESOR DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANÍA	RENUNCIA VOLUNTARIA
13	CLAUDIA PATRICIA JIMENEZ TORRES	28/08/2023	GERENCIA INMOBILIARIA	Labor	PROFESIONAL ACTIVIDADES DE INFRAESTRUCTURA	RENUNCIA VOLUNTARIA
14	LUIS GABRIEL MOLINA BELTRAN	30/08/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA	RENUNCIA VOLUNTARIA
15	MATEO ALEJANDRO PUENTES BARRERA	28/09/2023	DIRECCION JURIDICA	Labor	ABOGADO PROCESOS JUDICIALES	RENUNCIA VOLUNTARIA

Fuente: Gerencia de Recursos octubre 2023

c. Cancelación de contratos Se registraron en el trimestre evaluado los siguientes retiros de funcionarios:

- Nueve (9) terminaciones de contratos de obra o labor.
- Uno (1) terminación de periodo de prueba.
- Uno (1) terminación de contrato de aprendizaje.
- Uno (1) sin justa causa, el cual genero pago por concepto de indemnización por valor de \$50.628.060.

No.	Nombre Empleado	Fecha Retiro	Nombre Área Funcional	Contrato	Motivo Retiro
1	YORLAN YESID FORERO BARRERA	18/07/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Aprendiz productivo	TERMINACION CONTRATO APRENDIZAJE
2	ZULMA JANNET CRISTANCHO JAIMES	18/09/2023	AUDITORIA INTERNA	Indefinido	RETIRO SIN JUSTA CAUSA
3	GONZALO BAUTISTA DUARTE	25/08/2023	GERENCIA INMOBILIARIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
4	ESTEBAN CAICEDO FERNANDEZ	04/08/2023	PRESIDENCIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
5	NESTOR OMAR CALDERON CASTELLANOS	31/08/2023	GERENCIA DE CARTERA	Labor	TERMINACIÓN PERIODO DE PRUEBA
6	JULIANA CARDONA GIRALDO	04/08/2023	PRESIDENCIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
7	RAFAEL AUGUSTO CASTILLO GUTIERREZ	04/08/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
8	MAYRA LILIANA CASTRO CHAVEZ	04/08/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
9	CAMILA ANDREA MARTINEZ CALDERON	04/08/2023	PRESIDENCIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
10	PAULA ANDREA PEÑA DIAZ	31/07/2023	GERENCIA DE RECURSOS	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
11	RAFAELA LUISA PITALUA QUIÑONES	28/07/2023	PRESIDENCIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
12	JOSELITO TRIVIÑO HERMIDA	04/08/2023	PRESIDENCIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO

Fuente: Gerencia de Recursos octubre 2023

4.2. Contratación de Personal por Prestación deservicios

Durante el trimestre julio – septiembre de 2023, CISA suscribió treinta y tres (33) contratos de prestaciones de servicios profesionales por \$2.130.433.101,13 m/cte., como se detalla a continuación:

AREA	TIPO Y NUMERO DE CONTRATO	Valor	% Ejecución a 30 de septiembre de 2023
JEFATURA DE PROCESOS JUDICIALES	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES		
	098-2023	0	0%
	106-2023	0	0%
	108-2023	0	0%
	113-2023	0	0%
	117-2023	0	0%
	119-2023	0	0%
	121-2023	0	0%
	122-2023	0	0%
GERENCIA INMOBILIARIA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	115-2023	\$ 10,000,000.00	68.0%
	116-2023	\$ 32,917,200.00	85.0%
	118-2023	\$ 4,000,000.00	78.0%
	124-2023	\$ 500,000,000.00	3.0%
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES		
	085-2023	\$ 3,000,000.00	100%
	088-2023	\$ 3,000,000.00	100%
	090-2023	\$ 94,607,000.00	65%
GERENCIA DE RECURSOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	084-2023	\$ 25,752,638.00	83.17%
	091-2023	\$ 9,700,000.00	100%
	096-2023	\$ 2,618,000.00	100%
	103-2023	\$ 5,807,200.00	8.08%
	120-2023	\$ 2,930,000.00	12.00%
GERENCIA DE SISTEMAS DE INFORMACION	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	097-2023	\$ 15,178,613.00	9.02%
	099-2023	\$ 26,849,895.00	19.03%
	114-2023	\$ 34,623,050.00	23.68%
DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	123-2023	\$ 26,000,000.00	4.17%
DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
095-2023	\$ 29,649,600.00	100%	

	104-2023	\$ 6,000,000.00	100%
VICEPRESIDENCIA DE OPERACIONES	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	094-2023	\$ 29,213,000.00	89.00%
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES		
	102-2023	\$ 6,000,000.00	61.00%
JEFATURA DE OPERACIONES TECNOLÓGICAS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	101-2023	\$ 228,994,476.13	16.67%
	105-2023	\$ 32,257,000.00	16.67%
DIRECCIÓN DE COMUNICACIONES, MERCADEO Y RELACIONAMIENTO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	092-2023	\$ 587,452,129.00	17.00%
GERENCIA DE ACTIVOS ESTRATÉGICOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	110-2023	\$ 397,500,000.00	10.0%
GERENCIA DE CONTRATACIÓN	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	125-2023	\$ 16,383,300.00	1.00%

Fuente: Gerencia de contratación – octubre de 2023

4.3. 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 2023, se observó que los siguientes funcionarios no cumplieron con la política establecida en el numeral 5.4.1 de la Circular Normativa 024 que cita: “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 valor total del pasivo de vacaciones con corte a septiembre 30 es de \$1.088.210.924; resaltando que los siguientes quince (15) trabajadores acumulan más de 2 periodos (30 días) entre las vigencias 2021, 2022 y 2023, tal como se detalla a continuación:

No.	NOMBRE EMPLEADO	CARGO	TIPO DE CONTRATO	2021	2022	2023	DIAS PROVISION SIGUIENTE PERIODO	TOTAL , DE DIAS	VALOR DE PROVISIÓN
1	REYES PICO ADRIANA	GERENTE DE RECURSOS	Indefinido	8	15	0	12.92	36	22,613,914
2	LOPEZ TIBAKUIRA LAURA ALEJANDRA	ANALISTA DE RIESGO	Indefinido	1	15	15	4.38	35	14,255,079

3	AMOROCHO AMAYA DIANA CAROLINA	JEFE DE COBRO COACTIVO Y CONCURSAL	Indefinido	0	12	15	8.21	35	24,542,225
4	URBINA ORTIZ JOHN WILSON	ANALISTA DE CENTRALES DE RIESGO	Labor	7	15	0	12.38	34	3,374,874
5	LUENGAS OTÁLORA HANS	ANALISTA DE LIQUIDACIONES	Labor	5	15	0	12.46	32	3,603,079
6	RESTREPO QUIROGA ANGIE JAZBLEIDY	ANALISTA DE ALIADOS	Labor	0	7	15	10.25	32	3,579,769
7	AGUDELO GOMEZ YULI ALEXANDRA	ASESOR DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANÍA	Labor	0	8	15	8.75	32	1,965,206
8	OSPINA CORREAL DAMARIS BIBIANA	JEFE DE CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO	Indefinido	0	15	15	1.58	32	22,270,264
9	BERNAL CENDALES SANDRO JORGE	GERENTE DE CARTERA	Indefinido	0	10	15	6.17	31	19,623,488
10	ALVAREZ DIAZ DOMINGO DE JESUS	ANALISTA ADMINISTRATIVO DE AGENCIA	Labor	0	15	15	1.17	31	3,059,768
11	ORTIZ JIMENEZ ELIETH PAOLA	ANALISTA DE ALIADOS	Labor	0	7	15	9.13	31	3,933,946
12	PALACIOS MELO ROSA ISABEL	GESTOR DE COBRANZA CARTERA ESP	Labor	3	15	0	12.46	30	3,381,078
13	LUENGAS PINZON XIOMARA ALEXANDRA	ANALISTA GESTION HUMANA	Indefinido	1	15	0	14	30	12,089,853
14	ARIAS PRIETO FRANCISCO ALBERTO	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA	Labor	0	15	15	0	30	2,158,114
15	GONZALEZ CRUZ LINA MARIA	JEFE DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANÍA	Indefinido	0	7	15	7.58	30	20,955,433

Fuente: Gerencia de Recursos – octubre 2023

4.4. Horas extras

Durante el primer trimestre de 2023, se cancelaron 139.5 horas extras al conductor del vehículo de Presidencia el cual de acuerdo con lo informado por la Gerencia de Recursos se encuentra vinculado a la entidad mediante contrato con la Empresa Temporal, con un horario de trabajo asignado de 7:30 a.m. a 5:30 p.m., analizado el formato de reporte de horas extras causadas durante el trimestre se identificó lo siguiente:

Mes	Horas Diurnas	Horas Nocturnas
Julio	47.5	0.5
Agosto	46.5	0.5
Septiembre	45.5	0.5
TOTAL	139.5	1.5

Fuente: Gerencia de Recursos octubre-2023

Se evidencia el incumplimiento del artículo 27 del Reglamento Interno de Trabajo de CISA que establece “*El trabajo suplementario o de horas extras, a excepción de los casos señalados en el Artículo 163 del C. S. T., sólo podrá efectuarse en dos (2) horas diarias y mediante autorización expresa del Ministerio de Protección Social y Seguridad Social o de una autoridad delegada por éste. (Artículo primero, Decreto 13 de 1.967)*”, por lo anterior al conductor se le aprobaron en el mes de julio 10 días con 3 horas y 1 día con 4 horas, en el mes de agosto 13 días con 3 horas y 1 día con 4 horas y en el mes de septiembre 8 días con 3 horas y 1 día con 4 horas, tal como se registra en el **anexo 1** del presente informe.

Adicionalmente se evidenció que para el día 28 de julio de 2023 se registra en el formato de Hora Extras la salida del conductor a las 8:30 p.m. lo que genera el cobro de tres (3) horas extras, no obstante, el señor Presidente no se encontraba en la ciudad en concordancia con la solicitud de comisión a la ciudad de Bucaramanga registrada en el ZEUS 770271 viaje de salida el 28 de julio de 2023 a las 6:00 a.m. y ZEUS 771995 viaje de regreso a las 22:00 del 30 de julio de 2023, situación que deberá ser analizada por parte de la Administración.

Así mismo, y de acuerdo con el “Contrato Laboral del Conductor de Presidencia” remitido por la Gerente de Recursos el 3 de mayo de 2023, se observa que en el párrafo 2 de la cláusula quinta de dicho contrato se indica que “*El cargo desempeñado por el trabajador es de tal naturaleza que hace que el mismo sea calificado como de confianza o manejo y, por lo tanto, no tendrá límite en su jornada de trabajo.*”; lo que lo excluiría del pago de horas extras como se ha mencionado en informes anteriores sin evidenciar acciones por parte de la administración para reducir el pago por este concepto.

4.5. Sedes de Funcionamiento.

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

- Medellín – Agencia Noroccidente.
- Cali -Agencia Suroccidente.
- Barranquilla – Agencia Norte.
- Dirección General y Agencia Insular y Centro Oriente
- Funza – Centro de Gestión Documental

El equipo auditor verificó los cambios y arrendamientos de las sedes realizados en el tercer trimestre de 2023, observando lo siguiente:

1. Las sedes ubicadas en Dirección General (Bogotá), Barranquilla, Medellín son propias y durante el trimestre se realizaron mantenimientos preventivos relacionados con la red hidráulica, ventilación, aires acondicionados, red eléctrica y silla de discapacitados por valor de \$47,910,453, no se presentaron remodelaciones, mejoras suntuarias u ostentosas.
2. Durante el trimestre evaluado se suscribieron los siguientes contratos de arrendamiento para atender las necesidades de la operación y el fortalecimiento de la gestión institucional, y a su vez atender adecuadamente la Comisión de la Contraloría General de la República.

REFERENCIA	UBICACIÓN	ARRENDADOR	CONTRATO	PLAZO	VALOR
COBRO COACTIVO	CALLE 63 NO. 11-09 LOCAL 03	BIVALO INMOBILIARIA SAS	111-2023	4 meses	\$9.520.000
PROYECTO ADRES	CALLE 63 NO. 11-09 LOCAL 08	BIVALO INMOBILIARIA SAS	112-2023	4 meses	\$15.708.000
CENTRO DE GESTION DOCUMENTAL	CALLE 63 NO. 11-09 LOCAL 09	GARCIA MELO & CIA LTDA	086-2023	12 meses	\$42.600.000
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	CALLE 63 NO. 11-09 LOCAL 02	VICTOR HUGO CASTIBLANCO CASTRO	087-2023	5 meses	\$9.000.000
TOTAL					\$76.828.000

Fuente: Gerencia de Recursos – octubre 2023

4.6. Bienes Muebles

Durante el trimestre julio - septiembre de 2023 la entidad adquirió lo siguientes bienes muebles:

UBIACION	CLASIFICACIÓN	CANTIDAD
DIRECCIÓN GENERAL	MAQUINARIA Y EQUIPO	15
	EXTINTOR MULTIPROPOSITO DE 10 LBS	14
	EXTINTOR MULTIPROPOSITO DE 20 LBS	1
	MUEBLES Y ENSERES	242
	CAJONERA METALICA DE 3 GAVETAS	74
	SILLA GIRATORIA NEGRA	54
	SUPERFICIE DE ESCRITORIO 120 CM X 60 CM	53
	DIVISIÓN DE ESCRITORIO EN VIDRIO 110 CM x 40 CM	32
	SUPERFICIE DE ESCRITORIO 240 CM X 75 CM	8

	SUPERFICIE DE ESCRITORIO 240 CM X 60 CM	8
	ZORRA PLAYA PESADA	2
	SUPERFICIE DE ESCRITORIO 120 CM X 75 CM	2
	SUPERFICIE DE ESCRITORIO L (2 MÓDULOS)	1
	MESON DESPLEGABLE 195 CM X 100 CM	1
	BANDEJA DE MADERA	1
	ESCALERA EN ALUMINIO 3 PASOS	1
	ESCALERA PLASTICA 2 PASOS	1
	SUPERFICIE DE ESCRITORIO 155 CM X 75 CM	1
	SUPERFICIE DE ESCRITORIO 120 CM X 60 CM	1
	SUPERFICIE DE ESCRITORIO 180 CM X 60 CM	1
	SUPERFICIE DE ESCRITORIO 180 CM X 75 CM	1
	FUNZA	MUEBLES Y ENSERES
SILLA GIRATORIA NEGRA		8
SUPERFICIE Y BASE DE ESCRITORIO 120 CM X 60 CM		8
SILLA TIPO BAR COMEDOR		6
DISPENSADOR METÁLICO DE PAPEL HIGIENICO		4
DISPENSADOR PLÁSTICO DE JABÓN DE MANOS		4
SUPERFICIE DE ESCRITORIO 120 CM X 60 CM		3
MESA REDONDA GRIS 90 CMS DIAMETRO		1
SUPERFICIE DE ESCRITORIO 100 CM X 60 CM		1
BOTIQUÍN MORRAL TIPO B BOTIQUIN MALETA T		1
PUNTO ECOLOGICO EN PLÁSTICO (DOS CONTENEDORES)		1
PUNTO ECOLOGICO EN PLÁSTICO (TRES CONTENEDORES)		1
EQUIPO DE CÓMPUTO		GNSS GARMIN - MONTANA750i
TOTAL		297

De acuerdo con lo informado por la Jefatura de Operaciones Tecnológicas, los equipos de cómputo adquiridos *“son considerados como equipos portátiles que se pueden utilizar en diferentes sedes o predios de CISA en el territorio nacional”* y a la fecha uno de los equipos se entregó a la Gerencia de Inmuebles y otros Activos, el otro se encuentra en custodia de la Jefatura de Operaciones Tecnológicas para ser asignado a solicitud por demanda, principalmente por la Gerencia Técnica de Predios y la Gerencia de Inmuebles y otros Activos.

4.7. Encuentros Virtuales

El 8 y 9 de agosto de 2023 se contrató el alquiler del salón del CASINO FAC para realizar la actividad de la Gerencia de Recursos – Diplomado de Habilidades

Blandas por valor de \$8.486.746, con la participación de un número significativo de funcionarios de la entidad, cuyo objetivo fue fortalecer el conocimiento y destrezas de los funcionarios.

4.8. Tiquetes Aéreos

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2023, los funcionarios de CISA realizaron cincuenta y seis (56) 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:

- a) 47 solicitudes se realizaron con menos de 8 días de anticipación correspondientes al 83% de las solicitudes.
- b) 2 solicitudes fueron canceladas.
- c) Se realizó la solicitud de 6 tiquetes a nombre de “terceros” de los cuales los radicados en ZEUS 771324 y 770500 no cuentan con documentos soporte que validen la generación de los tiquetes, incumpliendo lo establecido en Directiva Presidencial No. 02 de 2023, “Directrices de Austeridad Hacia un Gasto Público Eficiente”, al no mediar un contrato, convenio y/o relación laboral con los terceros.
- d) Una (1) solicitud presentó cambio de itinerario el cual generó el siguiente sobre costo por modificación, pagado por la Entidad:

ZEUS	ZEUS - Modificadorio	Valor	Fechas	Justificación
770271		\$ 651,450	27/07/2023 31/07/2023	Reunión Cámara de Comercio de Bucaramanga
	771319	\$92,200	28/07/2023	Cambio de fecha de Salida
	771995	\$11,246	30/07/2323	Cambio de fecha de Regreso
		\$754.896		

Fuente: Gerencia de Recursos – Aplicativo ZEUS – Octubre 2023

Los cambios generaron un sobre costo para la Entidad de \$103.446.

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 5.3.11.2 de la circular normativa 001, con el fin de optimizar los recursos.

4.9. Parqueaderos

Durante el trimestre julio - septiembre de 2023 se canceló \$8.148.050 por concepto de parqueadero de motos, con un promedio mensual de 21 motos de los funcionarios de CISA, y 3 vehículos, (dos de presidencia y el conductor de presidencia).

Verificada la normatividad interna, se observa que la política o procedimiento para la asignación de parqueaderos en la entidad fue derogada en el mes de abril de 2023, siendo necesario emitir lineamientos al respecto con el fin de establecer bajo que norma se realiza este gasto, tanto para motos como para vehículos de funcionarios.

4.10. Vehículos

CISA cuenta con dos vehículos asignados para el uso de la presidencia de la Entidad, durante el trimestre evaluado el consumo de combustible fue el siguiente:

PLACA	MES DE PAGO	GALONES	VALOR FACTURADO IVA INCLUIDO	PLACA	MES DE PAGO	GALONES	VALOR FACTURADO IVA INCLUIDO
FYS326	JULIO*	G 54.05	\$ \$ 1,028,958	RLS 255	JULIO*	G 17.37	496,839
	AGOSTO	G 52.26	\$994,825		AGOSTO	G 37.18	\$405,801
	SEPTIEMBRE	G 67.26	\$1,203,433		SEPTIEMBRE	G 0	\$0

Fuente: Gerencia de Recursos – Octubre 2023

Los valores registrados corresponden a 20 días para el mes de julio, dado que no se registró consumo del 1 al 10 de julio de 2023, para estos días no se presentó ninguna situación administrativa en relación con la movilidad de los vehículos que soporten la inexistencia del porque no se reportó ningún consumo de gasolina, por lo anterior la administración a través de la Gerencia de Recursos deberá generar un soporte que permita verificar la inactividad de los vehículos en el periodo mencionado.

Igualmente, durante el periodo julio – septiembre se realizaron los siguientes mantenimientos:

VEHICULO	OBSERVACIONES	VALOR FACTURADO SIN IVA	VALOR FACTURADO IVA INCLUIDO
RLS255	1. Servicio / desarme y arme de llanta blindada 2. Servicio / servicio de soldadura especial para arreglo de rin en varias partes 3. Servicio / soldar separadores del aro de blindaje 4. Servicio / pintura de rin por las dos caras	\$ 545.000,00	\$648.55,00

4.11. Telefonía Móvil

La entidad tiene registradas 30 líneas de telefonía móvil asignadas a los diferentes funcionarios para la operación de la Entidad, de las cuales en el mes de julio de cancelaron \$1,867,132 por concepto de planes mensuales, no obstante, como acción de mejora producto de la Auditoria Interna de Gestión realizada al proceso de Administrativa y Suministros se realizó la cancelación de 18 planes lo cual genero una reducción del 50% del costo mensual que se venía cancelando al pasar de 1.800.000 en promedio a cancelar \$935.584.

4.12. Publicidad

Durante el trimestre evaluado la entidad suscribió los siguientes contratos de publicidad.

CONTRATO	PROVEEDOR	OBJETO	PLAZO	VALOR
092-2023	UNIVERSAL GROUP AGENCIA DE COMUNICACIONES S.A.S.	Prestar servicios de agencia de comunicaciones para apoyar a CISA en el diseño y ejecución de campañas de comunicación, publicidad y/o mercadeo; elaboración e implementación de planes de medios, logística, producción de piezas de comunicación para uso en medios BTL, radio, prensa y digital y gestión en participación en eventos del sector inmobiliario y de negocios.	12 meses	\$699.068.034
100-2023	EXPLOSIÓN CREATIVA Y PUBLICITARIA S.A.S.	Producción, impresión y/o adquisición de material pop y de piezas de comunicación, promoción, señalización y publicidad, entre otros, en diferentes formatos y materiales para apoyar la divulgación de la gestión de CISA.	12 meses	\$107.100.000

Fuente: Dirección de Comunicaciones, Mercadeo y Relacionamento – octubre 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, no obstante se requiere evaluar y fortalecer los controles en algunos de los componentes antes mencionados.

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 dar cumplimiento a la política para el disfrute de vacaciones y así atender los lineamientos del Gobierno Nacional en relación con la acumulación de este rubro, con el fin de disminuir el pasivo vacacional.

6.3. Se recomienda evaluar la contratación de personal bajo la modalidad de prestación de servicios, en atención a los lineamientos establecidos por el Gobierno Nacional relacionados con esta modalidad contractual.

6.4. 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 y establecer un control efectivo para determinar su validación al momento de su aprobación y dar cumplimiento a las normas establecidas en relación con el pago de este concepto.

6.5. Se recomienda atender las políticas de solicitud de tiquetes aéreos la cual busca que al realizar las solicitudes con la anterioridad se obtengan precios más favorables para la Entidad, así como ajustar la normatividad interna relacionada con el pago a tiquetes de terceros en cumplimiento a la normatividad legal vigente.

6.6. Se recomienda establecer una política, procedimiento o lineamiento para la asignación de parqueaderos a los funcionarios, tanto para motos como para vehículos.

6.7. 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.

Elaborado: Mauren Andrea Gonzalez Salcedo – Auditor de Gestión

Aprobado: Elkin Orlando Angel Muñoz – Auditor Interno