

Bogotá D.C., 23 de Abril de 2024.

PARA: **Doctor NICOLAS CORSO SALAMANCA**
Presidente

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

ASUNTO: **Informe Trimestral de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, enero – marzo de 2024.**

En cumplimiento al Decreto 984 de 2012, el artículo 104 de la Ley 1815 de 2016, la Directiva Presidencial No.02 del 30 de marzo de 2023 “*Directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente*” y la Directiva Presidencial No. 01 del 1 de abril de 2024 “*Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua*”, en atención a dichas políticas establecidas por el Gobierno Nacional para lograr mayor austeridad y eficiencia de los recursos en la ejecución del gasto público, cordialmente 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 2024.

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 2024, 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:

1. Planta de Personal
2. Contratación de personal por prestación de servicios
3. Vacaciones
4. Horas extras
5. Sedes de funcionamiento
6. Bienes Muebles
7. Encuentros virtuales
8. Tiquetes Aéreos
9. Parqueaderos
10. vehículos
11. Telefonía Móvil
12. Publicidad
13. Ahorro energía y agua

3. METODOLOGÍA

Se consolida la información solicitada por la Auditoría Interna, verificando la información suministrada de manera electrónica con el objetivo de examinar, analizar y confrontar los soportes allegados, con el fin de elaborar el informe de austeridad como seguimiento al uso eficiente y efectivo de la ejecución de los recursos públicos por parte de la entidad.

4. RESULTADOS.

4.1. Planta de Personal.

Durante el primer trimestre de 2024, 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 el 18 de 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:

	II trimestre de 2023	III trimestre de 2023	IV trimestre de 2023	I trimestre de 2024
Empleados Públicos	2	2	2	2
Indefinido	90	87	85	84
Obra o Labor	223	253	245	266
Termino Fijo	9	0	0	0
Aprendiz	9	14	2	1
Temporales	36	12	5	5
TOTAL	369	368	339	358

Los movimientos registrados en la planta de personal de CISA (ingresos y retiros) en el primer trimestre de 2024, fueron los siguientes:

- a. **Ingresos:** Durante el primer trimestre enero – marzo de 2024, se realizó una (01) vinculación a término indefinido, treinta y ocho (38) vinculaciones de funcionarios con contrato por obra o labor, un (01) aprendiz lectivo y cinco (5) por temporal, los cuales se detallan a continuación:

No.	Primer Apellido	Fecha Ingreso	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Contrato
1	CARLOS MARTIN SANABRIA	01/02/2024	PRESIDENCIA	APOYO OPERATIVO DE PRESIDENCIA	Indefinido
2	ANGIE LORENA BENAVIDES BENITEZ	02/01/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
3	ISABELLA CANO JIMENEZ	02/01/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
4	STEPHANIE CARVAJAL MARMOLEJO	02/01/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
5	MARIA CAROLINA HERNANDEZ PAYARES	02/01/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
6	ANGELA ANDREA MARTINEZ AGAMES	02/01/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
7	MARIA ELENA SAENZ ACOSTA	02/01/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
8	JAIME FELIPE ROJAS LEMUS	15/01/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor

No.	Primer Apellido	Fecha Ingreso	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Contrato
9	ANGELA PATRICIA BERDUGO LEON	23/01/2024	GERENCIA DE CONTRATACION	ABOGADO GERENCIA DE CONTRATACION	Labor
10	JORGE ARMANDO LEMUS TRONCOSO	25/01/2024	DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	ANALISTA DEL SISTEMA DE INFORMACION GEOGRAFICA	Labor
11	ADRIANA MARIA AGUIRRE JURADO	01/02/2024	GERENCIA INMOBILIARIA	GESTOR ADMINISTRATIVO FNA	Labor
12	ANGIE CATERINE VALLEJO HERNANDEZ	01/02/2024	GERENCIA DE CONTRATACION	ANALISTA DE INFORMACION Y DATOS GERENCIA DE CONTRATACION	Labor
13	SANDRA MILENA CADENA CAMACHO	05/02/2024	VICEPRESIDENCIA DE OPERACIONES	TECNICO DE FORMALIZACION	Labor
14	SANTIAGO ESTIVEN DAVID RAMIREZ	05/02/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR DE COBRANZA FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	Labor
15	FRANCISCO JAVIER MARULANDA GONZALEZ	05/02/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
16	ARTHUR JONATHAN FUQUEN VILLAMIZAR	06/02/2024	DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	INGENIERO DE SEGURIDAD DICITAL	Labor
17	LEIDY YADIRA CARREÑO FORERO	08/02/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
18	JUAN ROLANDO LOPEZ ZABALA	08/02/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR DE COBRANZA FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	Labor
19	LAURA VALERIA MARTINEZ RODRIGUEZ	08/02/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
20	LUZ DIDIA ZAPATA RUBIO	08/02/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR DE COBRANZA FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	Labor
21	MIGUEL ANGEL SANCHEZ ORDOÑEZ	15/02/2024	GERENCIA DE VALORACION E INTELIGENCIA DE MERCADO	VALORADOR	Labor
22	JOHANA MILENA BERNAL VALCARCEL	01/03/2024	VICEPRESIDENCIA DE SOLUCIONES PARA EL ESTADO	ABOGADO VICEPRESIDENCIA SOLUCIONES PARA EL ESTADO	Labor
23	MAGDA BIBIANA CAJAMARCA GOMEZ	01/03/2024	GERENCIA DE RECURSOS	TECNICO DE GESTION DOCUMENTAL	Labor
24	ELIANA GOEZ CELADA	01/03/2024	GERENCIA DE RECURSOS	TECNICO DE GESTION DOCUMENTAL	Labor
25	YINNA PAOLA RAMIREZ GUARIN	01/03/2024	GERENCIA DE RECURSOS	TECNICO DE GESTION DOCUMENTAL	Labor
26	ANGELA CONSTANZA RIAÑO ARCHILA	01/03/2024	DIRECCIÓN JURÍDICA	TECNICO JUDICIAL	Labor
27	ADRIANA CATALINA RICO PINEDA	01/03/2024	GERENCIA DE RECURSOS	TECNICO EN GESTION DOCUMENTAL FNG	Labor

No.	Primer Apellido	Fecha Ingreso	Nombre Área Funcional	Cargo Empleado	Contrato
28	HERNAN DARIO RODRIGUEZ MONSALVE	01/03/2024	DIRECCIÓN JURÍDICA	ABOGADO BANCO AGRARIO	Labor
29	WILBER YECITH RODRIGUEZ RUEDA	01/03/2024	GERENCIA DE RECURSOS	AUXILIAR DE BODEGA	Labor
30	SIXTO ANDRES ROMERO LOPEZ	01/03/2024	DIRECCIÓN JURÍDICA	TECNICO JUDICIAL	Labor
31	KATHERINE JISSEL LOPEZ VASQUEZ	04/03/2024	VICEPRESIDENCIA DE SOLUCIONES PARA EL ESTADO	EJECUTIVO SOLUCIONES PARA EL ESTADO	Labor
32	KENETH HENRY ORTEGA LOPEZ	11/03/2024	GERENCIA INMOBILIARIA	GESTOR ADMINISTRATIVO FNA	Labor
33	MICHAEL ANDRES QUEVEDO MARQUEZ	11/03/2024	GERENCIA INMOBILIARIA	GESTOR ADMINISTRATIVO FNA	Labor
34	MARIA DEL PILAR ROBAYO FRANCO	11/03/2024	GERENCIA INMOBILIARIA	LIDER DE ADMINISTRACIONES FNA	Labor
35	JUAN DAVID GALLEGO CARDONA	14/03/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR DE COBRANZA FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	Labor
36	LEIDY SOFIA MARTINEZ MUÑOZ	14/03/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
37	MAURICIO CARVAJAL ARAUJO	18/03/2024	GERENCIA INMOBILIARIA	LIDER DE PROYECTOS INMOBILIARIOS	Labor
38	WILLIAMS ALEJANDRO DELGADO	18/03/2024	GERENCIA DE CARTERA	GESTOR COBRANZA BANCO AGRARIO	Labor
39	YENNY PAOLA PARRA DIAZ	18/03/2024	DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	ANALISTA JUNIOR DE INFORMACION GEOGRAFICA	Labor
40	YENNY PAOLA PARRA DIAZ	18/03/2024	DIRECCION DE PLANEACION ESTRATEGICA Y SISTEMAS DE LA INFORMACION	APRENDIZ	Aprendiz lectivo
41	CARLOS MARTIN PEDRAZA SANABRIA	04/01/2024	PRESIDENCIA	CONDUCTOR PRESIDENCIA	Temporal
42	ANGIE LORENA MORENO RUGE	12/03/2024	GERENCIA DE RECURSOS	GESTOR DOCUMENTAL	Temporal
43	PAULA GINETH PASTOR RINCON	12/03/2024	GERENCIA DE RECURSOS	GESTOR DOCUMENTAL	Temporal
44	JHONATAN STEVEN BAUTISTA TRIANA	12/03/2024	GERENCIA DE RECURSOS	GESTOR DOCUMENTAL	Temporal
45	WILBER YECITH RODRIGUEZ RUEDO	24/01/2024	GERENCIA DE RECURSOS	AUXILIAR DE BODEGA	Temporal

Fuente: Gerencia de Recursos 10 de abril 2024

b. Retiro por Renuncia: Se registraron trece (13) renunciaciones voluntarias durante el periodo evaluado como se relaciona a continuación:

No.	Nombre	Fecha Ingreso	Fecha Retiro	Contrato
1	WILMER ESPITIA MUÑOZ	11/05/2023	05/03/2024	Labor
2	JULIAN ESTEBAN RICCI MORALES	25/04/2023	01/03/2024	Labor
3	SONIA MILENA SANTIAGO NAVARRO	20/11/2023	29/02/2024	Labor
4	XILENA ANDREA TAMARA NORIEGA	02/11/2021	15/02/2024	Labor
5	GABRIELA MARCELO DAZA	09/10/2023	30/01/2024	Labor
6	JOSE ALBERTO VARGAS MARTINEZ	23/05/2023	23/01/2024	Labor
7	JENNIFER LORENA RODRIGUEZ TOLEDO	26/07/2023	19/01/2024	Labor
8	JISETH ECHEVERRI RIAÑO	05/06/2023	16/01/2024	Labor
9	CINDY PAOLA SUAREZ QUIROZ	25/04/2023	05/01/2024	Labor
10	ARLYN ELIANA CALIZ PECHENE	23/05/2023	02/01/2024	Labor
11	DIANA PATRICIA ROJAS PORRAS	11/05/2023	05/03/2024	Labor
12	ALBA PILAR WALTEROS RODRIGUEZ	25/04/2023	01/03/2024	Labor
13	JUAN CAMILO CASTILLA OSPINA	20/11/2023	29/02/2024	Labor

Fuente: Gerencia de Recursos 10 de abril 2024

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

- Cuatro (04) terminaciones de contratos de obra o labor.
- Dos retiros sin justa causa el cual genero pago por concepto de indemnización por valor de \$58.191.115.

Nombre	Fecha Retiro	Cargo empleado	Contrato	Motivo Retiro
OLGA LILIANA VIASUS FIERRO	05/02/2024	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
WILMAR HERNEY CASAS MEDINA	30/01/2024	TECNICO DE GESTION DOCUMENTAL	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
ERIKA MARCELA MOSQUERA ROA	30/01/2024	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
YENNIFER VALENCIA JARAMILLO	30/01/2024	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA	Labor	TERMINACIÓN DE CONTRATO
MICHELA LARA BOTERO	02/02/2024	EJECUTIVO SOLUCIONES PARA EL ESTADO	Indefinido	RETIRO SIN JUSTA CAUSA
DAVID EDUARDO BARRETO MARTINEZ	30/01/2024	GESTOR DE COBRANZA AGENCIA	Indefinido	RETIRO SIN JUSTA CAUSA

Fuente: Gerencia de Recursos 10 de abril 2024

4.2. Contratación de Personal por Prestación de servicios

Durante el primer trimestre (enero – marzo) de 2024, CISA suscribió veintitrés (23) contratos de prestación de servicios profesionales por un valor de \$1.502.095.660= (Mil quinientos dos millones noventa y cinco mil seiscientos sesenta) que se detallan a continuación:

No.	No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	TIPO O CLASE DE CONTRATO	OBJETO	FECHA DE INICIO DEL CONTRATO	VALOR DEL CONTRATO
1	001-2024	GINA PAOLA GONZÁLEZ ESPINOSA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura pertenecientes a Central de Inversiones S.A.	15-ene-24	\$ 36,000,000.00
2	002-2024	BRENDA YANIRA COCA SÁNCHEZ	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para apoyar actividades administrativas a la Gerencia Inmobiliaria.	10-ene-24	\$ 36,000,000.00
3	004-2024	FREDY RINCÓN NOVOA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura pertenecientes a Central de Inversiones S.A.	19-ene-24	\$ 45,850,000.00
4	006-2024	JUAN MANUEL RIVERA CABEZAS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	EL CONTRATISTA prestará los servicios profesionales para gestionar, optimizar y llevar a cabo los cambios en el Portal WEB CISA y sus sitios adicionales.	29-ene-24	\$ 56,810,000.00
5	007-2024	CARLOS ERNESTO LIZARAZO SIERRA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	EL CONTRATISTA prestará los servicios profesionales a la Gerencia de Sistemas de la Información para llevar a cabo la implementación de aplicaciones y desarrollos tecnológicos.	29-ene-24	\$ 54,537,600.00

No.	No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	TIPO O CLASE DE CONTRATO	OBJETO	FECHA DE INICIO DEL CONTRATO	VALOR DEL CONTRATO
6	008-2024	RICARDO DE JESÚS ANTEQUERA NOEL	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura de inmuebles propios a nivel nacional de CISA- Central de Inversiones S.A.	31-ene-24	\$ 36,000,000.00
7	009-2024	INGRID YULANNY LAVERDE MEDINA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura de inmuebles propios a nivel nacional de CISA- Central de Inversiones S.A.	31-ene-24	\$ 36,000,000.00
8	010-2024	JUAN FELIPE MUÑOZ MORENO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura de inmuebles propios a nivel nacional de CISA- Central de Inversiones S.A.	31-ene-24	\$ 36,000,000.00
9	011-2024	CINDY LIZETH QUEVEDO TEJADA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura de inmuebles propios a nivel nacional de CISA- Central de Inversiones S.A.	31-ene-24	\$ 36,000,000.00
10	012-2024	MARÍA ANGÉLICA MONROY VARGAS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura de inmuebles propios a nivel nacional de CISA- Central de Inversiones S.A.	05-feb-24	\$ 36,000,000.00
11	013-2024	PAULA ESTEPHANI ACUÑA PADILLA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura de inmuebles propios a nivel nacional de CISA- Central de Inversiones S.A.	01-feb-24	\$ 36,000,000.00
12	015-2024	MEDDY LEXTECH SAS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales para apoyar las actividades de seguimiento, control y evaluación en el ámbito jurídico, administrativo, financiero y contable, respecto del contrato de supervisión del contrato de preposición suscrito entre COPSERVIR, por un lado, y la SAE junto con Drogas La Rebaja.	06-feb-24	\$ 330,000,000.00
13	016-2024	LUZ DANIELA ORREGO FERNÁNDEZ	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar los servicios profesionales de apoyo a la Oficina de Control Disciplinarios Interno de CISA.	02-feb-24	\$ 78,872,060.00
14	019-2024	NELSON JAVIER MORALES MELO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar los servicios profesionales para realizar el avalúo de predio: correspondientes a las zonas francas de CISA de conformidad con la normatividad y procedimiento vigentes para la actividad valuatoria.	16-feb-24	\$ 10,000,000.00
15	020-2024	MARÍA CAROLINA CEBALLOS CASTILLO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestará los servicios profesionales para apoyar la gestión comercial de CISA, mediante el diseño y ejecución de estrategias de mercadeo con énfasis digital	26-feb-24	\$ 77,000,000.00
16	021-2024	TAX & CORPORATE ABOGADOS S.A.S	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Prestación de servicios profesionales de asesoría tributaria	01-mar-24	\$ 111,384,000.00
17	022-2024	YEISON MUÑOZ LONDOÑO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestará los servicios profesionales y especializados para la valoración de cartera crediticia a precios de mercado o corriente conforme a las estructuraciones que sean requeridas por CISA.	05-mar-24	\$ 37,000,000.00
18	024-2024	CRISTHIAN CAMILO MORENO CHAPARRO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	Prestar servicios profesionales a la Gerencia de Sistemas de la Información para llevar a cabo la implementación de aplicaciones y desarrollos tecnológicos	04-mar-24	\$ 39,767,000.00
19	025-2024	NATALIA GUTIERREZ PEÑALOZA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura de inmuebles propios a nivel nacional de CISA- Central de Inversiones S.A.	06-mar-24	\$ 36,000,000.00

No.	No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	TIPO O CLASE DE CONTRATO	OBJETO	FECHA DE INICIO DEL CONTRATO	VALOR DEL CONTRATO
20	024-2024	VALOR & ESTRATEGIA S.A.S.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Prestar los servicios profesionales y especializados para asesorar a CISA en la definición de las alternativas y condiciones económicas, financieras y operativas para el diseño del proceso de licitación y entrega de la operación de 3 zonas francas, ubicadas en las ciudades de Barranquilla, Cartagena y Palmira por parte del MINCIT, de conformidad con lo previsto en el contrato interadministrativo CTO-251-2024.	15-mar-24	\$ 49,000,000.00
21	035-2024	JUAN SEBASTIAN VARGAS HARKER	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Prestar servicios profesionales para efectuar la formulación, seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación de proyectos de infraestructura de inmuebles propios a nivel nacional de CISA- CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	15-mar-24	\$ 36,000,000.00
22	037-2024	JUAN CARLOS SILVA CAMPOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Prestar los servicios profesionales la Gerencia de Sistemas de Información para llevar a cabo la configuración, despliegue y administración de las herramientas definidas para la implementación y mejora de los sistemas de información geográfica.	18-mar-24	\$ 80,000,000.00
23	038-2024	CORPORACIÓN LONJA DE PROPIEDAD RAÍZ BARRANQUILLA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Prestar los servicios profesionales de elaboración de informes de avalúos comerciales corporativos en cumplimiento al artículo 3 de la Ley 1673 de 2013, para los predios objeto de revisión gratuita de títulos mineros ubicados en las minas Calenturitas y La Jagua del departamento del Cesar a favor de la Agencia Nacional de Minería.		\$ 171,875,000.00

Fuente: Gerencia de Contratación 10 abril 2024

4.3. Vacaciones

La auditoría interna 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 2024, observando que los siguientes funcionarios no cumplieron con la política establecida en la circular normativa 024 en su numeral 5.4.1 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 31 de marzo de 2024 es de \$1.030.541.913= resaltando que los siguientes diecinueve (19) servidores públicos acumulan más de 2 periodos (30 días) entre las vigencias 2021, 2022 y 2023.

N°	NOMBRE EMPLEADO	CARGO	F. INGRESO	TIPO DE CONTRATO	CANTIDAD DE DIAS POR DISFRUTAR
1	Reyes Pico Adriana	GERENTE DE RECURSOS	21/11/1997	Indefinido	39.42
2	Ortiz Jimenez Elieth Paola	ANALISTA DE ALIADOS	22/02/2021	Labor	38.63

N°	NOMBRE EMPLEADO	CARGO	F. INGRESO	TIPO DE CONTRATO	CANTIDAD DE DIAS POR DISFRUTAR
3	Pinzón Osuna Randolph Fabricio	INGENIERO SENIOR	24/04/2017	Labor	34.04
4	Gomez Vásquez Overney	GESTOR DE INMUEBLES AGENCIA	02/12/2019	Labor	33.96
5	Sandino Cabezas Luz Maritza	GESTOR DE COBRANZA CARTERA ESP	02/12/2019	Labor	33.96
6	Restrepo Quiroga Angie Jazbleidy	COORDINADOR DE CARTERA	25/01/2018	Labor	33.75
7	Bernal Cendales Sandro Jorge	GERENTE DE CARTERA	03/05/2001	Indefinido	33.67
8	Luengas Pinzón Xiomara Alexandra	ANALISTA GESTION HUMANA	25/10/2018	Indefinido	33.50
9	Luengas Otálora Hans	ANALISTA DE LIQUIDACIONES	02/12/2019	Labor	32.96
10	Palacios Melo Rosa Isabel	ANALISTA DE ALIADOS	02/12/2019	Labor	32.96
11	Angel Muñoz Elkin Orlando	AUDITOR INTERNO	01/02/2016	Indefinido	32.50
12	Ospina Largo Federman	COORDINADOR DE INMUEBLES	11/02/2002	Indefinido	32.08
13	Lopez Tibaquira Laura Alejandra	ANALISTA DE RIESGO	16/06/2020	Indefinido	31.88
14	Ortiz Martinez Johny Alejandro	GESTOR DE CARTERA ADMINISTRADA	25/01/2018	Labor	31.75
15	Martinez Castellanos Ana Milena	ANALISTA CONCILIACIONES MUEBLES E INMUEBLES	18/03/2019	Labor	31.74
16	Donoso Calderon Emilce	ANALISTA DE CONTABILIDAD	20/03/2012	Indefinido	31.46
17	Amorocho Amaya Diana Carolina	JEFE DE COBRO COACTIVO Y CONCURSAL	14/03/2019	Indefinido	30.71
18	Arevalo Sandoval Katherine Alejandra	ANALISTA CONVENIOS DE INMUEBLES	02/05/2017	Indefinido	30.71
19	Vera Molina Danilo Stiven	ABOGADO SENIOR SANEAM DE ACTIV	01/10/2020	Labor	30.50

Fuente: Gerencia de Recursos 20 abril – 2024

4.4. Horas extras

Durante el primer trimestre de 2024, se cancelaron 33.0 horas extras (diurnas) al conductor del vehículo de Presidencia así:

Mes	Horas Diurnas	Horas Nocturnas
Enero	33.0	0
Febrero	Información no fue aportada	Información no fue aportada
Marzo	Información no fue aportada	Información no fue aportada
TOTAL	33.0	0

Fuente: Gerencia de Recursos - 20 abril - 2024

De conformidad a lo mencionado en los cuatro informes de austeridad de la vigencia (2023), y 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. Y de acuerdo con el “Contrato Laboral del Conductor de Presidencia” remitido por la Gerente de recursos el 3 de mayo de 2023 en atención al mencionado informe, donde se observó que en el parágrafo 2 de la cláusula quinta la cual cita: *“El cargo desempeñado por el trabajador es de naturaleza que hace que el mismo sea calificado como de confianza o manejo y, por lo tanto, no tendrá limite en su jornada de trabajo.”* Lo que lo excluiría del pago de horas extras.

Igualmente, el artículo 162 del código sustantivo del trabajo, establece: *“Quedan excluidos de la regulación sobre la jornada máxima legal de trabajo los siguientes trabajadores:*

- a) *Los que desempeñan cargos de dirección, de confianza o de manejo”*

Igualmente, la Corte Suprema de Justicia en Sentencia 40016 del primero de agosto de 2012 lo ratifica en los mismos términos así:

“(…), si bien es cierto que los trabajadores de dirección, confianza y manejo están excluidos de la jornada máxima legal y, en consecuencia, no devengan aumentos por laborar en jornada suplementaria o de horas extras, ello no significa que la misma exclusión deba extenderse a la remuneración legalmente establecida por recargo nocturno”

Por lo expuesto anteriormente, se considera que los pagos realizados por concepto de horas extras a este funcionario no son procedentes de acuerdo con la normatividad

legal vigente, no obstante, se deberá validar el pago de los recargos nocturnos cuando estos se presenten.

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.
- Bogotá Agencia Insular y Centro Oriente
- Funza – Centro de Gestión Documental

La auditoría interna, verificó los cambios y arrendamientos de las sedes realizados en el primer trimestre de 2024, observando lo siguiente:

1. De acuerdo con la información aportada se efectuaron durante el primer trimestre enero - marzo de 2024, las siguientes remodelaciones, mejoras u adecuaciones, así:

SEDE	DESCRIPCION MANTENIMIENTO Y ADECUACION	COSTO
Dirección General	Mantenimiento preventivo trimestral del aire acondicionado	\$ 1,191,190
Dirección General	Mantenimiento correctivo del aire acondicionado del cuarto UPS movimiento eléctrico	\$ 511,700
Dirección General	Mantenimiento preventivo trimestral de la red hidrosanitaria y lavado de tanque	\$ 2,737,000
Dirección General	Mantenimiento preventivo planta eléctrica	\$ 1,435,140
Dirección General - Bodega Gestion Documental	Fumigación trimestral	\$ 7,178,764
Dirección General	Mantenimiento preventivo de la silla de discapacitados tipo oruga	\$ 548,233
Dirección General	Mantenimiento e inspección de red eléctrica, red hidráulica, locativa por medio de un operario de mantenimiento.	\$ 8,399,645
Dirección General	Tela Asfáltica para cubierta y elementos para proceso de pintura.	\$ 2,527,144
Dirección General	Mantenimiento de puntos de anclaje y línea de vida	\$ 10,188,066
Agencia suroccidente	Inspecciones red eléctrica, hidráulica (Operario de mantenimiento SEISO)	\$ 377,360.00
Agencia suroccidente	Compra de artículos para instalación de repisas en la bodega de la sede	\$ 39,000.00
Norte	Turno operario de mantenimiento	\$ 168,615

SEDE	DESCRIPCION MANTENIMIENTO Y ADECUACION	COSTO
Norte	Compra 1 galón viniltex blanco para resane de pared	\$ 96,122
Norte	Compra estuco, tintilla color wengue para madera y silicona para tapar filtraciones de agua en cocineta	\$ 31,240
Noroccidente	Bodegaje ene/2024 (Bienes muebles Agencia Noroccidente anteriormente ubicados en oficina 207 del Edificio San Pablo P.H.) realizado por PROYECTOS AYB DISEÑOS NIT 901574358-2	\$ 595,000
Noroccidente	Bodegaje feb/2024 (Bienes muebles Agencia Noroccidente anteriormente ubicados en oficina 207 del Edificio San Pablo P.H.) realizado por PROYECTOS AYB DISEÑOS NIT 901574358-2	\$ 595,000
Noroccidente	Bodegaje mar/2024 (Bienes muebles Agencia Noroccidente anteriormente ubicados en oficina 207 del Edificio San Pablo P.H.) realizado por PROYECTOS AYB DISEÑOS NIT 901574358-2	\$ 595,000
Noroccidente	Arrendamiento oficina 406 Edificio Granahorrar, ene/2024, Agencia Noroccidente para cancelación a la SAE	\$ 9,996,000.00
Noroccidente	Arrendamiento oficina 406 Edificio Granahorrar, feb y mar/2024, Agencia Noroccidente para cancelación a la SAE	\$ 19,992,000.00

4.6. Bienes Muebles

Durante el trimestre enero - marzo de 2024, la entidad adquirió los siguientes bienes muebles:

NOMBRE DE ACTIVO	CANTIDAD	VALOR UNITARIO
AIRE ACONDICIONADO TIPO INVERTER 48000 BTU	2	\$ 17,432,500.00
CARRO AUXILIAR DE CAFETERIA	1	\$ 544,900.00
CARRO EXPRIMIDOR DE TRAPERO	2	\$ 338,000.00
DISPENSADOR PLÁSTICO DE JABÓN DE MANOS	6	\$ 34,900.00
DISPENSADOR PLÁSTICO DE JABÓN DE MANOS	2	\$ 48,571.00

NOMBRE DE ACTIVO	CANTIDAD	VALOR UNITARIO
DISPENSADOR PLÁSTICO DE PAPEL HIGIENICO	6	\$ 53,383.00
DISPENSADOR PLÁSTICO DE PAPEL HIGIENICO	2	\$ 70,571.00
DISPENSADOR PLÁSTICO DE TOALLAS DE PAPEL	2	\$ 73,571.00
ESCALERA METALICA ESTANTERIA GESTION DOCUMENTAL	1	\$ 5,771,500.00
ESCALERA PLASTICA 2 PASOS	1	\$ 49,900.00
ESCALERA PLASTICA 2 PASOS	1	\$ 67,571.00
ESTANTERIA METALICA GESTION DOCUMENTAL	108	\$ 4,365,000.00
PAPELERA BLANCA BAÑO 10 LITROS	6	\$ 54,570.00
PUNTO ECOLOGICO EN PLÁSTICO (TRES CONTENEDORES)	1	\$ 271,800.00
PUNTO ECOLOGICO EN PLÁSTICO (TRES CONTENEDORES)	2	\$ 269,850.00
SEÑALES PEATONALES DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN	2	\$ 24,900.00
SERVIDOR THINKSYSTEM SR650 V2	1	\$ 31,594,500.00
SWITCH FORTISHWITCH FORTINET	1	\$ 21,125,346.00

Fuente: Gerencia de Recursos 20 abril -2024

Conforme lo establecen las diferentes normas de austeridad las entidades deben abstenerse de adquirir bienes muebles tales como neveras, televisores, equipos audiovisuales, video beam, computadores portátiles, tableros interactivos, calentadores, hornos, salvo que los mismos sean necesarios para el normal funcionamiento de las entidades, sus dependencias, o la adecuada prestación del servicio, previa justificación.

La adquisición de bienes muebles e inmuebles solo se podrá efectuar cuando sean necesarios para el cumplimiento del objeto misional de la entidad, la cual debe estar soportada y justificada en cumplimiento a los términos legales de ley.

4.7. Encuentros Virtuales

El 11 de marzo de 2024, en conmemoración del día de la mujer se realizó evento en el Casino central de oficiales FAC, evento del cual se erogó lo pertinente así:

Concepto	Valor	Fecha
Palito de queso (330)	\$ 1.069.444.44	11/03/2024

Concepto	Valor	Fecha
Jugo en agua (330)	\$1.145.833.33	
Personal de logística (3)	\$ 324.000.00	
Otros alquileres (2)	\$320.000.00	
TOTAL	\$3.158.860,77 IVA INCLUIDO	

Fuente: Gerencia de Recursos 10 abril -2024

De igual manera, se realizó actividad relacionada con el plan estratégico 2024 de CISA, en la caja de compensación familiar Colsubsidio, por un valor de Dos millones quinientos cuarenta y ocho mil doscientos pesos. (\$2.548.200,00=).

De la información anterior, no se relaciona ni se detallan conceptos diferentes a los allí relacionados (tiempo, hora, lugar y número de asistentes).

4.8. Tiquetes Aéreos

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024, 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:

- 15 solicitudes fueron rechazadas.
- 41 solicitudes culminaron el trámite sin novedad.

Durante el trimestre evaluado no se presentaron cancelaciones ni cambios por parte de los funcionarios.

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, a fin de optimizar los recursos.

4.9. Parqueaderos

Durante el trimestre enero – marzo de 2024, se canceló \$2.291.894 con IVA incluido, por concepto de parqueadero de tres (3) vehículos, dos de ellos de uso de la Presidencia de la Entidad.

Verificada la normatividad interna no se observa una política o procedimiento para la asignación de parqueaderos en la entidad, siendo necesario emitir lineamientos al respecto.

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:

MES DE PAGO	AÑO	NUMERO DE FACTURA	GALONES CORRIENTE	GALONES PREMIUM	No. ZEUS	VALOR FACTURADO IVA INCLUIDO
DEL 01 AL 15 DE ENERO DE 2024	2024	ECCO216647	G 14.051	G 16.358	798559	\$ 526,474
DEL 15 AL 31 DE ENERO DE 2024	2024	ECCO218809	G 0.000	G 34.540	801227	\$ 677,757
DEL 01 AL 15 DE FEBRERO DE 2024	2024	ECCO221983	G 19.076	G 34.780	804496	\$ 970,099
DEL 16 AL 29 DE FEBRERO DE 2024	2024	ECCO223821	G 34.897	G 16.030	807116	\$ 843,789
DEL 01 AL 15 DE MARZO DE 2024	2024	ECCO227068	G 15.166	G 19.478	809978	\$ 533,723
DEL 16 AL 31 DE MARZO DE 2024	2024	ECCO229048	G 17.614	G 0.000	811616	\$ 267,131

Igualmente, durante el periodo enero - marzo de 2024, se realizaron los siguientes mantenimientos:

No. ZEUS	FACTURA	OBSERVACIONES	VALOR FACTURADO SIN IVA	VALOR FACTURADO IVA INCLUIDO	VEHICULO
808820	PRE 3552	1. PRODUCTO/ LLANTA 265/60/18 - CHAOYANG 2. SERVICIO / MONTAJE LLANTAS 3. SERVICIO / ALINEACION DE DIRECCION 4. SERVICIO / BALANCEO LLANTAS 5. SERVICIO / ALISTAMIENTO PARA TECNICO MECANICA 6. SERVICIO / REVISION TECNICO MECANICA Y EMISIONES CONTAMINANTES 7. SERVICIO / ARREGLO ESTRIBO DERECHO 8. SERVICIO / PINTURA ESTRIBO DERECHO	\$ 2,940,000.00	\$ 3,498,600.00	FYS326
808819	PRE-3551	1. SERVICIO / REVISION TECNICO MECANICA Y EMISIONES CONTAMINANTES	\$ 370,000.000	\$ 440,300.00	RLS255

4.11. Telefonía Móvil

La entidad dispone de 12 líneas de telefonía móvil, asignadas a los diferentes funcionarios para la operación de la Entidad, con un costo de \$978.446= por concepto de planes mensuales que oscilan entre \$ 56.971 y \$ 103.989 cada plan.

4.12. Publicidad

Durante el trimestre evaluado la entidad no suscribió contratos de publicidad.

4.13. Ahorro energía y agua

En atención a la Directiva Presidencial No. 01 del 1 de abril de 2024, “*buenas practicas para el ahorro de energía y agua*”, la oficina de control interno para el segundo trimestre de la presente vigencia realizara el seguimiento a las medidas implementadas por la Entidad de conformidad a las instrucciones permanentes que deben ser adoptadas, de tal manera que permita cuantificar el ahorro de energía y agua del segundo trimestre en relación con el primer trimestre de 2024.

5. CONCLUSIONES

5.1. La Entidad ha venido 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, requiere evaluar y fortalecer los controles en algunos de los componentes antes citados.

5.2. Se hace necesario adoptar las medidas urgentes y necesarias para que CISA de cumplimiento estricto a la Directiva Presidencial No. 01 del 1 de abril de 2024, la cual busca optimizar el consumo de los servicios públicos dentro de las entidades y organismos para mitigar el impacto sobre los embalses del País.

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 fomentar estrategias de capacitación y sensibilización a todo nivel de la entidad, orientadas a la generación de una cultura de autocontrol frente a la austeridad en el gasto público.
- 6.3.** Se recomienda dar cumplimiento a la política interna para el disfrute de vacaciones con el fin de atender los lineamientos y directrices del Gobierno Nacional relacionados con la acumulación de vacaciones cuyo objetivo es disminuir el pasivo vacacional.
- 6.4.** Se recomienda evaluar la contratación de personal bajo la modalidad de prestación de servicios, dada la intensión del Gobierno Nacional de disminuir esta modalidad de contratación.
- 6.5.** 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.
- 6.6.** 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 sus diferentes políticas y circulares 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.
- 6.7.** Se recomienda atender oportunamente las directrices emitidas por el Gobierno Nacional con el fin de evitar posibles riesgos presupuestales y financieros.

Elaborado: María Milena Beltrán Salcedo. – Auditor Abogada

Aprobado: Elkin Orlando Angel Muñoz – Auditor Interno
23 de abril de 2024.