

Bogotá D.C., noviembre 6 de 2015

**PARA: Dr. CARLOS IVAN VILLEGAS GIRALDO**  
 Presidente

**DE: GIOVANNI SOTO CAGUA**  
 Auditor Interno

**ASUNTO: Informe Trimestral de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, julio-septiembre de 2015.**

En cumplimiento del Decreto 0984 de 2012 y de acuerdo con la normatividad vigente, muy atentamente le remito el resultado de la verificación del cumplimiento de las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público, correspondiente al trimestre indicado en el asunto.

Para el efecto se verificaron los siguientes documentos contables y extracontables en los porcentajes detallados a continuación:

Documento	Dependencia	Universo	Muestra	Porcentaje Verificado
1. Contratos	Dirección General	7	7	100%
2. Órdenes de servicio	Dirección General y Sucursales	14	14	100%
3. Comprobantes de egreso <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pagos Electrónicos: 623</li> <li>• Cheques de Gerencia: 151</li> <li>• Cheques de Tesorería: 9</li> </ul>	Dirección General	783	783	100%
4. Comprobantes de egreso <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pagos Electrónicos: 104</li> <li>• Cheques de Gerencia: 61</li> <li>• Cheques de Tesorería: 0</li> </ul>	Sucursal Bogotá	165	165	100%
5. Comprobantes de egreso <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pagos Electrónicos: 198</li> <li>• Cheques de Gerencia: 124</li> <li>• Cheques de Tesorería: 11</li> </ul>	Sucursales Medellín, Cali y Barranquilla	333	333	100%
6. Reembolsos de caja menor	Dirección General, sucursal Barranquilla, sucursal Medellín y la sucursal Cali	22	22	100%
7. Memorando Gerencia Financiera del: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 22 de Octubre de 2015</li> </ul>	Dirección General y Sucursales	1	1	100%
8. Memorando Gestión Humana y Mejoramiento Continuo del: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 19 de agosto de 2015</li> <li>• 3 de septiembre de 2015</li> <li>• 30 de septiembre de 2015</li> </ul>	Dirección General y Sucursales	3	3	100%



9. Listado contable de la cuenta 5101 - Sueldos y salarios para verificar pagos por conceptos laborales efectuados a los funcionarios de la Compañía durante el trimestre julio-septiembre de 2015	Dirección General y Sucursales	1	1	100%
10. Relación sobre la asignación y uso de los teléfonos celulares durante el trimestre julio-septiembre de 2015	Dirección General y Sucursales	6 Líneas	6 Líneas	100%

De acuerdo con el trabajo de campo efectuado por esta Oficina y en cumplimiento de la normatividad enunciada, informó que la Organización para el trimestre julio-septiembre de 2015, cumplió con las disposiciones legales referentes a la austeridad y eficiencia en el gasto público.

### Cumplimiento Directiva Presidencial No 6 de 2014.

Se verificó el Plan de Austeridad para la vigencia 2015 establecido conforme a lo indicado en la citada directriz. Los resultados obtenidos fueron los siguientes:

#### Plan de Austeridad 2015.

Frete	Meta	Meta CISA 2015	Responsable	Plan formulado / indicadores
Reducción de Gastos Generales	Hacer uso de los acuerdos marco de Precios diseñados por Colombia Compra Eficiente.	ND	Luz Mery Puentes	Si
	Reducir en un 40% los Gastos en Publicaciones	-40%	Sabrina Cajiao	No
	Disminuir en un 15% los Gastos de Viaje y Viáticos	-15%	Carlos Caballero	Si
	Racionalización Gastos de Vehículos y Combustibles	ND	Carlos Reyes	SI
	Control Gastos de Papelería y Telefonía	ND	Carlos Reyes	SI
	Reducción consumos de Agua y Energía	0% (igual a 2014)	Carlos Reyes	Si
	Eventos y Capacitaciones	-10%	Carlos Caballero	Si
	Privilegiar suscripciones electrónicas a revistas y periódicos	ND	Carlos Villegas	No
Gastos de Nómina y Reducción Contratación Servicios Personales	Reducción de 1.8% en los Gastos de Nómina	-1.80%	Carlos Caballero	Si
Modificaciones Estructura y Planta	- Reestructuraciones y modificaciones de planta a costo CERO - Generación de Ahorros en el Funcionamiento de la Entidad	ND	Carlos Caballero	Si <b>Pend. fechas</b>

Para efectos de la verificación del cumplimiento del Plan de Austeridad de CISA del tercer trimestre del presente año, fueron suministrados por la Gerencia de Planeación a este despacho el informe comparativo semestral 2014 vs 2015 de gastos de viajes, y el informe comparativo del análisis semestral 2014 vs 2015 de gastos de nómina, ambos documentos con corte al 30 de julio de 2015.

Sin embargo no se registró en las actas de los Comités de Presidencia que sesionaron en el mes de julio del presente año la presentación de los informes antes citados, pese a que así se estableció en los entregables de las actividades previstas, así.

### Disminuir en un 15% los Gastos de Viaje y Viáticos

Actividad	Entregable	Responsable	Fecha Programada	Comentario Auditoría Interna
Elaborar informe comparativo trimestral por parte del área responsable de tramitar tiquetes y gastos de viaje.	Informe presentado a Comité de Presidencia por Vicepresidente Financiero.	Carlos Alberto Caballero	Julio	El día 4 de noviembre de 2015 el Vicepresidente Jurídico de CISA manifestó verbalmente, que los citados informes con corte al 30 de julio fueron presentados en Comité de Presidencia, sin embargo por error no fueron incluidos en la respectiva acta.

### Reducción de 1.8% en los Gastos de Nómina

Actividad	Entregable	Responsable	Fecha Programada	Comentario Auditoría Interna
Efectuar el análisis comparativo primer semestre 2014 vs igual periodo 2015.	Informe al Comité de Presidencia.	Carlos Alberto Caballero	Julio	El día 4 de noviembre de 2015 el Vicepresidente Jurídico de CISA manifestó verbalmente, que los citados informes con corte al 30 de julio fueron presentados en Comité de Presidencia, sin embargo por error no fueron incluidos en la respectiva acta.

Por lo anterior esta auditoría recomienda que se registren en las actas respectivas y para efectos de sustentar objetivamente el cumplimiento de las acciones previstas en los planes institucionales, la presentación y toma de decisiones de los órganos colegiados frente a todos los temas puestos en su conocimiento, cuando así quede establecido como en el caso que nos ocupa.

Cordialmente.

**GIOVANNI SOTO CAGUA**  
Auditor Interno

Oficina Produc:NE:	1010
Serie, o, Subserie:	2502
Nombre e Identif. Exp:	Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto
Área que Entrega:	Auditoría Interna
Resp. Entrega:	Auditoría Interna

