

Bogotá D.C., 26 de enero de 2018.

PARA: **Dr. HERNÁN PARDO BOTERO**
Presidente

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

ASUNTO: Informe Trimestral de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, Octubre-Diciembre de 2017.

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998 modificado por el Decreto 984 de 2012, el artículo 104 de la Ley 1815 de 2016 y la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016, Plan de Austeridad 2016, 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 el resultado de Central de Inversiones S.A, de las verificaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, al cumplimiento de las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público, correspondiente al cuarto trimestre de 2017.

Dicho informe atiende lo establecido en la Directiva Presidencial No. 01-“Plan de Austeridad” de febrero 10 del año 2016, la cual pretende alcanzar un ahorro en los gastos de funcionamiento en un 10%, para todas las Entidades de la Rama Ejecutiva del poder Público, incluidas sus Empresas Industriales y Comerciales.

1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las normas y políticas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público establecidas en Central de Inversiones S.A, durante el cuarto trimestre del año 2017 frente a la variabilidad correspondiente a los cuatro trimestres del año 2016, 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 y eficiencia en el gasto público, emitida por el Gobierno Nacional, con la siguiente estructura de los servicios generales administrativos y financieros a desarrollar:

- ❖ Taxis y buses.
- ❖ Viáticos y gastos de viaje.
- ❖ Combustible.
- ❖ Vigilancia y seguridad.
- ❖ Papelería.
- ❖ Servicios públicos.
- ❖ Vacaciones y horas extras.

3. METODOLOGÍA

Se consolida la información requerida por la Auditoría Interna, y se realizan inspecciones, verificación ocular y confrontación de documentos de los aspectos objeto de evaluación, con el fin de examinar, analizar y elaborar el informe de austeridad y eficiencia en el gasto público como apoyo al uso eficiente y efectivo de la ejecución de los recursos públicos.

4. RESULTADOS.

4.1. Taxis y buses.

Se validó y analizó el comportamiento de la variación estadística por concepto de consumo de taxis y buses de los funcionarios de Central de Inversiones de los cuatro trimestres del año 2016 por valor de \$51.325.500 frente al consumo de los cuatro trimestres del año 2017 por valor de \$62.116.070 donde podemos observar un incremento del gasto en 21%. Tal como lo muestra el cuadro siguiente:

Concepto	Año 2016					Año 2017					Variación %				
	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio-Septiembre	IV Trimestre Octubre-Diciembre	Total General	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio-Septiembre	IV Trimestre Octubre-Diciembre	Total General	I Trimestre 2016-2017	II Trimestre 2016-2017	III Trimestre 2016-2017	IV Trimestre 2016-2017	2017-2016
TAXIS Y BUSES	12,002,170	11,402,210	12,314,290	15,606,830	51,325,500	14,278,490	16,774,050	16,098,430	14,965,100	62,116,070	19%	47%	31%	-4%	21%

Fuente: Aplicativo CONCISA - fecha de corte 16 enero 2018

4.2. Viáticos y gastos de viaje.

Se validó y analizó el comportamiento de la variabilidad por concepto de viáticos y gastos de viaje de los cuatro trimestres que corresponde al año 2016 comparado con los cuatro trimestres del año 2017, donde podemos observar lo siguiente:

4.2.1. Pasajes aéreos.

En la verificación y análisis de este rubro se observa la utilización de pasajes aéreos, de los funcionarios de Central de Inversiones S.A, donde se evaluaron los cuatro trimestres del año 2016 por valor de \$45.038.416 frente al comportamiento de los cuatro trimestres del año 2017 por valor de \$47.042.764, evidenciando un incremento en el gasto en un 4%.

En la validación de la información se evidencia un mayor consumo durante el cuarto trimestre de ambos años, en el 2016 fue por valor de \$21.157.986 y en el año 2017 por valor de \$37.798.564, observándose un incremento en el gasto para el año 2017 en un 79%. Tal como lo muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Año 2016					Año 2017					Variación %				
	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre 2016-2017	II Trimestre 2016-2017	III Trimestre 2016-2017	IV Trimestre 2016-2017	2017-2016
PASAJES AEREOS	3,427,963	12,866,419	7,586,049	21,157,986	45,038,416	3,940,168	1,925,319	3,378,713	37,798,564	47,042,764	15%	-85%	-55%	79%	4%
PASAJES TERRESTRES	3,684,850	4,582,200	6,233,900	6,821,800	21,322,750	4,133,000	6,848,300	9,024,870	9,746,208	29,752,378	12%	49%	45%	43%	40%
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	999,305	6,943,170	13,131,842	7,198,173	28,272,490	3,016,596	8,433,617	4,189,303	17,171,699	32,811,215	202%	21%	-68%	139%	16%

Fuente: Aplicativo CONCISA - fecha de corte 16 enero 2018.

Según lo establecido en la Directiva Presidencial N° 01-Plan de Austeridad de febrero 10 de 2016, estipula lo siguiente: **“Recortar en al menos un 10% los gastos de viáticos”**. Central de Inversiones posee lineamientos en la Circular Normativa No.001 de 2017- Políticas y Procedimientos proceso administrativo y suministros donde estipula lo siguiente: en el numeral 5.3.3.2. **“Todo funcionario de Central de inversiones que este comisionando y autorizado por el jefe inmediato para realizar funciones en una ciudad diferente del sitio normal de trabajo, debe solicitar los pasajes aéreos con ocho (8) días calendario de anticipación a la fecha del viaje”**.

En el aplicativo ZEUS se observan 40 solicitudes por concepto de **“Solo Tiquetes”** de los cuales 15 solicitudes **no cumplen** con los tiempos establecidos en la Circular Normativa No.001-Políticas y Procedimientos del Proceso Administrativa y Suministros, tal como se ilustra en el siguiente cuadro:

USUARIO ORIGEN	FECHA RADICADO	FECHA DE SALIDA	Días	EL FUNCIONARIO	NOMBRE DEL TERCERO QUE VA A VIAJAR
VICTOR HUGO PERDOMO ORTIZ	21/03/2017	27/03/2017	6.00	TERCERO	LUIS HENRY MONTES BERNAL
GLORIA INES CANO ROJAS	29/03/2017	03/04/2017	5.00	TERCERO	ANDRES FELIPE GOMEZ PONTON
GLORIA INES CANO ROJAS	29/03/2017	05/04/2017	7.00	TERCERO	ANDRES FELIPE GOMEZ PONTON
ADRIANA ANGULO SANTANA	29/03/2017	30/03/2017	1.00	OUTSOURCING	
OLGA LUCIA TRIANA	21/04/2017	25/04/2017	4.00	TERCERO	JONATHAN HERNÁNDEZ RAMIREZ
VICTOR HUGO PERDOMO ORTIZ	26/04/2017	03/05/2017	7.00	TERCERO	LUIS HENRY MONTES ACEVEDO
VICTOR HUGO PERDOMO ORTIZ	11/05/2017	17/05/2017	6.00	TERCERO	DORIS VIVIANA GIL FUQUENE
ANDRES SANTIAGO BOLÍVAR GUERRA	19/05/2017	26/05/2017	7.00	PLANTA	
VICTOR HUGO PERDOMO ORTIZ	22/05/2017	26/05/2017	4.00	TERCERO	OSCAR HERNANDEZ GRANADOS
VICTOR HUGO PERDOMO ORTIZ	12/07/2017	17/07/2017	5.00	TERCERO	LUIS HENRY MONTES BERNAL
VICTOR HUGO PERDOMO ORTIZ	11/08/2017	18/08/2017	7.00	TERCERO	DORIS VIVIANA GIL FUQUENE
OSCAR DARIO MENDEZ RIVERA	15/09/2017	22/09/2017	7.00	PLANTA	
VICTOR HUGO PERDOMO ORTIZ	29/09/2017	04/10/2017	5.00	TERCERO	JOSE LUIS RODRIGUEZ LINARES
VICTOR HUGO PERDOMO ORTIZ	29/09/2017	04/10/2017	5.00	TERCERO	LUIS HENRY MONTES BERNAL
CARLOS ENRIQUE REYES PEREZ	19/12/2017	21/12/2017	2.00	PLANTA	



Así mismo en el aplicativo ZEUS, se observan 204 solicitudes por concepto de “Tiquetes-viáticos” de los cuales 108 solicitudes No cumplen con los tiempos estipulados en la Circular Normativa No. 001 Políticas y Procedimientos del Proceso Administrativa y Suministros, tal como se ilustra en el siguiente cuadro:

USUARIO ORIGEN	FECHA RADICADO	FECHA DE SALIDA	DIAS	FUNCIONARIO	NOMBRE DEL TERCERO QUE VA A VIAJAR	CENTRO DE COSTO
MARIA NELLY LOPEZ HURTADO	10/01/2017	16/01/2017	6.00	OUTSOURCING		
DAVID ORLANDO GÓMEZ JIMENEZ	16/01/2017	20/01/2017	4.00	PLANTA		
ADRIANA REYES PICO	18/01/2017	25/01/2017	7.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
LINA MARIA GONZALEZ CRUZ	18/01/2017	25/01/2017	7.00	OUTSOURCING		20011009 - PROCESOS
DEIBIS JACOB JIMENEZ	20/01/2017	25/01/2017	5.00	PLANTA		20011007 - OPERACIONES TECNOLÓGICAS
ALEJANDRO FELIX LINERO DE CAMBIL	23/01/2017	26/01/2017	3.00	PLANTA		50033004 - NEGOCIOS INMUEBLES BQUILLA
GERMAN ALBERTO REYES RINCON	25/01/2017	31/01/2017	6.00	OUTSOURCING		
ROBINSON MIGUEL CACERES PARRA	01/02/2017	08/02/2017	7.00	OUTSOURCING		
ANDRES SANTIAGO BOLÍVAR GUERRA	01/02/2017	08/02/2017	7.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
MARÍA ISABEL MARTÍNEZ LÓPEZ	01/02/2017	08/02/2017	7.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
DAVID ORLANDO GÓMEZ JIMENEZ	01/02/2017	08/02/2017	7.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
LUZ MIREYA MUÑOZ CASTAÑO	01/02/2017	08/02/2017	7.00	OUTSOURCING		
ROBINSON MIGUEL CACERES PARRA	01/02/2017	07/02/2017	6.00	OUTSOURCING		
MARIA DEL PILAR CARMONA PALACIO	07/02/2017	10/02/2017	3.00	PLANTA		60031001 - NEGOCIOS GESTION DE ACTIVOS PUBLICOS INMUEBLES DG
MARIA DEL PILAR CARMONA PALACIO	08/02/2017	15/02/2017	7.00	PLANTA		10011001 - PRESIDENCIA
ROBERTH CARDENAS SILVA	09/02/2017	15/02/2017	6.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
ADRIANA REYES PICO	09/02/2017	15/02/2017	6.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
GERMAN ALBERTO REYES RINCON	13/02/2017	17/02/2017	4.00	OUTSOURCING		
MARIA DEL PILAR CARMONA PALACIO	20/02/2017	27/02/2017	7.00	PLANTA		60021002 - NEGOCIOS GESTION DE ACTIVOS PUBLICOS CARTERA DG
HERNÁN PARDÓ BOTERO	20/02/2017	27/02/2017	7.00	PLANTA		60021002 - NEGOCIOS GESTION DE ACTIVOS PUBLICOS CARTERA DG
JEISSON ANDRES LENIS RODRIGUEZ	22/02/2017	24/02/2017	2.00	OUTSOURCING		
PEDRO JULIO ORTIZ GARAY	22/02/2017	28/02/2017	6.00	PLANTA		40022002 - NEGOCIOS SANEAMIENTO DE ACTIVOS BOGOTÁ
RICARDO ESPINEL PUENTES	28/02/2017	01/03/2017	1.00	OUTSOURCING		
CARLOS ANDRES PEREZ BERNAL	28/02/2017	01/03/2017	1.00	OUTSOURCING		
DAVID ORLANDO GÓMEZ JIMENEZ	01/03/2017	06/03/2017	5.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
DAVID ORLANDO GÓMEZ JIMENEZ	07/03/2017	14/03/2017	7.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
ROBINSON MIGUEL CACERES PARRA	08/03/2017	13/03/2017	5.00	OUTSOURCING		
MARIA CAROLINA GUZMAN CAMACHO	08/03/2017	14/03/2017	6.00	PLANTA		10011005 - COMUNICACIONES
HERNÁN PARDÓ BOTERO	09/03/2017	16/03/2017	7.00	PLANTA		60021002 - NEGOCIOS GESTION DE ACTIVOS PUBLICOS CARTERA DG
JOHANNA ELIZABETH GONZALEZ ALFARO	10/03/2017	15/03/2017	5.00	PLANTA		60021002 - NEGOCIOS GESTION DE ACTIVOS PUBLICOS CARTERA DG
PEDRO JULIO ORTIZ GARAY	10/03/2017	16/03/2017	6.00	PLANTA		40032007 - NEGOCIOS ASUNTOS INMOBILIARIOS BOGOTÁ
CARLOS ENRIQUE REYES PEREZ	16/03/2017	23/03/2017	7.00	PLANTA		20011003 - GERENCIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA
JAIME ANDRES MONROY	21/03/2017	27/03/2017	6.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
ANA BELEN CHOCONTA ACUÑA	21/03/2017	24/03/2017	3.00	PLANTA		10011004 - GESTIÓN HUMANA
ADRIANA REYES PICO	21/03/2017	27/03/2017	6.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
ANA BELEN CHOCONTA ACUÑA	21/03/2017	24/03/2017	3.00	TERCERO	BIBIANA REYES MERCHAN	
JAIME ANDRES SALAS VELANDIA	22/03/2017	29/03/2017	7.00	PLANTA		60031001 - NEGOCIOS GESTION DE ACTIVOS PUBLICOS INMUEBLES DG
MARIA CAROLINA GUZMAN CAMACHO	22/03/2017	28/03/2017	6.00	PLANTA		10011005 - COMUNICACIONES
ANA BELEN CHOCONTA ACUÑA	23/03/2017	27/03/2017	4.00	TERCERO	JONATHAN HERNANDEZ RAMIREZ.	
HERNÁN PARDÓ BOTERO	23/03/2017	30/03/2017	7.00	PLANTA		60021002 - NEGOCIOS GESTION DE ACTIVOS PUBLICOS CARTERA DG
CARLOS ENRIQUE REYES PEREZ	24/03/2017	30/03/2017	6.00	PLANTA		20011001 - VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
JEISSON ANDRES LENIS RODRIGUEZ	27/03/2017	31/03/2017	4.00	OUTSOURCING		
ANA BELEN CHOCONTA ACUÑA	28/03/2017	04/04/2017	7.00	TERCERO	JONATHAN HERNANDEZ RAMIREZ.	
JAIME ANDRES SALAS VELANDIA	04/04/2017	06/04/2017	2.00	PLANTA		60021002 - NEGOCIOS GESTION DE ACTIVOS PUBLICOS CARTERA DG
SANDRO JORGE BERNAL CENDALES	17/04/2017	19/04/2017	2.00	PLANTA		
ANDRES SANTIAGO BOLÍVAR GUERRA	20/04/2017	25/04/2017	5.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
RICARDO ESPINEL PUENTES	28/04/2017	04/05/2017	6.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG

USUARIO ORIGEN	FECHA RADICADO	FECHA DE SALIDA	DIAS	FUNCIONARIO	NOMBRE DEL TERCERO QUE VA A VIAJAR	CENTRO DE COSTO
LILIANA ROCIO GONZALEZ CUELLAR	04/05/2017	11/05/2017	7.00	PLANTA		40031006 - NEGOCIOS ASUNTOS INMOBILIARIOS DG
ELKIN ORLANDO ANGEL MUÑOZ	04/05/2017	11/05/2017	7.00	PLANTA		10011002 - AUDITORIA INTERNA
ADRIANA REYES PICO	05/05/2017	11/05/2017	6.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
DAVID ORLANDO GÓMEZ JIMENEZ	08/05/2017	09/05/2017	1.00	PLANTA		50015004 - GERENCIA COMERCIAL - MEDELLIN
JUAN FELIPE ROBLES VANEGAS	09/05/2017	12/05/2017	3.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
PEDRO JULIO ORTIZ GARAY	09/05/2017	14/05/2017	5.00	PLANTA		40022002 - NEGOCIOS SANEAMIENTO DE ACTIVOS BOGOTÁ
ADRIANA REYES PICO	15/05/2017	17/05/2017	2.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
ADRIANA REYES PICO	15/05/2017	17/05/2017	2.00	PLANTA		10011004 - GESTIÓN HUMANA
MARIA CAROLINA GUZMAN CAMACHO	16/05/2017	19/05/2017	3.00	PLANTA		10011005 - COMUNICACIONES
ADRIANA REYES PICO	18/05/2017	25/05/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
MARIA DEL PILAR CARMONA PALACIO	18/05/2017	25/05/2017	7.00	PLANTA		10011001 - PRESIDENCIA
VICTORIA RENE SEPULVEDA BALLESTEROS	18/05/2017	25/05/2017	7.00	PLANTA		10011004 - GESTIÓN HUMANA
NELSON ROBERTO AHUMADA REYES	26/05/2017	01/06/2017	6.00	PLANTA		20015004 - COORDINADOR DE ADMÓN Y FINANC - MEDELLIN
ANDRES SANTIAGO BOLÍVAR GUERRA	26/05/2017	01/06/2017	6.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
MARÍA ISABEL MARTÍNEZ LÓPEZ	26/05/2017	01/06/2017	6.00	PLANTA		50015005 - TÉCNICA DE INMUEBLES MEDELLIN
NOEL VICENTE PALACIOS CASTRO	26/05/2017	01/06/2017	6.00	PLANTA		40022002 - NEGOCIOS SANEAMIENTO DE ACTIVOS BOGOTÁ
RAFAEL GUSTAVO MURCIA BORJA	30/05/2017	06/06/2017	7.00	PLANTA		50034003 - NEGOCIOS INMUEBLES CALI
RICARDO ESPINEL PUENTES	31/05/2017	02/06/2017	2.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG
ALEX BALANTA MERA	01/06/2017	07/06/2017	6.00	PLANTA		30024010 - NEGOCIOS COBRANZA CALI
INGRID VARGAS BELTRAN	01/06/2017	08/06/2017	7.00	PLANTA		30021008 - NEGOCIOS COBRANZA DG
JAVIER PERDOMO SANCHEZ	01/06/2017	08/06/2017	7.00	PLANTA		30021008 - NEGOCIOS COBRANZA DG
SANDRO JORGE BERNAL CENDALES	01/06/2017	08/06/2017	7.00	PLANTA		30021008 - NEGOCIOS COBRANZA DG
FEDERMAN OSPINA LARGO	01/06/2017	08/06/2017	7.00	PLANTA		30025012 - NEGOCIOS COBRANZA MEDELLIN
ADRIANA REYES PICO	06/06/2017	13/06/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
ROBERTH CARDENAS SILVA	06/06/2017	13/06/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
LINA MARIA GONZALEZ CRUZ	21/06/2017	28/06/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
JAIMÉ ANDRÉS MONROY	29/06/2017	05/07/2017	6.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
ADRIANA REYES PICO	06/07/2017	13/07/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
IVETH PINILLA ÁNGULO	11/07/2017	18/07/2017	7.00	PLANTA		10011004 - GESTIÓN HUMANA
DAVID ORLANDO GÓMEZ JIMENEZ	26/07/2017	31/07/2017	5.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
NOEL VICENTE PALACIOS CASTRO	31/07/2017	03/08/2017	3.00	PLANTA		40022002 - NEGOCIOS SANEAMIENTO DE ACTIVOS BOGOTÁ
ADRIANA REYES PICO	11/08/2017	17/08/2017	6.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
ALEJANDRO FELIX LINERO DE CAMBIL	15/08/2017	21/08/2017	6.00	PLANTA		50033004 - NEGOCIOS INMUEBLES BQUILLA
OSCAR DARIO MENDEZ RIVERA	15/08/2017	22/08/2017	7.00	PLANTA		40035010 - NEGOCIOS ASUNTOS INMOBILIARIOS MEDELLIN
ADRIANA REYES PICO	22/08/2017	29/08/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
LINA MARIA GONZALEZ CRUZ	12/09/2017	19/09/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
ROBERTH CARDENAS SILVA	12/09/2017	19/09/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
JAIMÉ ANDRÉS MONROY	13/09/2017	20/09/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
RAUL GONZALO GÓMEZ GÓMEZ	26/09/2017	02/10/2017	6.00	PLANTA		50032002 - NEGOCIOS INMUEBLES BOGOTÁ
OSCAR DARIO MENDEZ RIVERA	26/09/2017	22/09/2017	-4.00	PLANTA		40035010 - NEGOCIOS ASUNTOS INMOBILIARIOS MEDELLIN
ALFONSO GABRIEL QUINTERO BARRAZA	26/09/2017	02/10/2017	6.00	PLANTA		50032002 - NEGOCIOS INMUEBLES BOGOTÁ
RICARDO ESPINEL PUENTES	02/10/2017	05/10/2017	3.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG
CARLOS ANDRES PEREZ BERNAL	02/10/2017	05/10/2017	3.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG
DAVID ORLANDO GÓMEZ JIMENEZ	03/10/2017	10/10/2017	7.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
PEDRO JULIO ORTIZ GARAY	05/10/2017	09/10/2017	4.00	PLANTA		40022002 - NEGOCIOS SANEAMIENTO DE ACTIVOS BOGOTÁ
ANDRES SANTIAGO BOLÍVAR GUERRA	10/10/2017	17/10/2017	7.00	PLANTA		50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN
ALFONSO GABRIEL QUINTERO BARRAZA	25/10/2017	01/11/2017	7.00	PLANTA		50032002 - NEGOCIOS INMUEBLES BOGOTÁ
DANIEL ANTONIO VALDERRAMA MENDOZA	25/10/2017	31/10/2017	6.00	PLANTA		50032002 - NEGOCIOS INMUEBLES BOGOTÁ
LUIS FERNANDO BACCI ÁNGULO	26/10/2017	01/11/2017	6.00	PLANTA		20011011 - VALORACIÓN
ADRIANA REYES PICO	31/10/2017	07/11/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
RICARDO ESPINEL PUENTES	01/11/2017	08/11/2017	7.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG
NOEL VICENTE PALACIOS CASTRO	02/11/2017	07/11/2017	5.00	PLANTA		40022002 - NEGOCIOS SANEAMIENTO DE ACTIVOS BOGOTÁ
DEBIS JACOB JIMENEZ	15/11/2017	16/11/2017	1.00	PLANTA		20011007 - OPERACIONES TECNOLÓGICAS
CARLOS ANDRES PEREZ BERNAL	22/11/2017	26/11/2017	4.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG
RICARDO ESPINEL PUENTES	23/11/2017	27/11/2017	4.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG
NOEL VICENTE PALACIOS CASTRO	29/11/2017	01/12/2017	2.00	PLANTA		40022002 - NEGOCIOS SANEAMIENTO DE ACTIVOS BOGOTÁ
ADRIANA REYES PICO	13/12/2017	20/12/2017	7.00	PLANTA		20011009 - PROCESOS
LUIS JAVIER DURÁN RODRIGUEZ	13/12/2017	20/12/2017	7.00	PLANTA		30011002 - GERENCIA DE COBRANZA
RAUL GONZALO GÓMEZ GÓMEZ	18/12/2017	21/12/2017	3.00	PLANTA		50032002 - NEGOCIOS INMUEBLES BOGOTÁ
RICARDO ESPINEL PUENTES	18/12/2017	20/12/2017	2.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG
CARLOS ANDRES PEREZ BERNAL	18/12/2017	20/12/2017	2.00	PLANTA		50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG

De las 244 solicitudes por concepto de “Tiquetes-viáticos”, y “Solo Tiquetes”, se realizó un análisis comparativo de los funcionarios que más utilizaron este servicio durante la vigencia fiscal 2017, el cual se describe a continuación:

Dependencia	Funcionarios	Cumplimiento normativo	Incumplimiento Circular Normativa	Numero total de viajes año 2017
20011009 - PROCESOS	ADRIANA REYES PICO	10	13	23
50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN	ANDRES SANTIAGO BOLÍVAR GUERRA	5	8	13
50013003 - GERENCIA COMERCIAL - BQUILLA	ALEJANDRO FELIX LINERO DE CAMBIL	2	7	9
50035005 - NEGOCIOS INMUEBLES MEDELLIN	DAVID ORLANDO GÓMEZ JIMENEZ	2	7	9
10011001 - PRESIDENCIA	MARIA DEL PILAR CARMONA PALACIO	5	4	9
10011001 - PRESIDENCIA	HERNÁN PARDO BOTERO	5	3	8
50031001 - NEGOCIOS INMUEBLES DG	RICARDO ESPINEL PUENTES	1	7	8

4.2.2. Pasajes Terrestres.

En la validación y análisis de este rubro por concepto de consumo de pasajes terrestres, se observó un gasto por valor de \$21.322.750, en el año 2016 frente a la variabilidad por consumo del año 2017, que fue por un valor de \$29.752.378, presentándose un incremento del 40% en este rubro.

4.2.3. Alojamiento y Manutención.

Se validó y analizó la fluctuación por concepto de consumo de alojamiento y manutención de los funcionarios de Central de Inversiones S.A, observándose un gasto por valor de \$28.272.490, para el año 2016 frente a la variabilidad del año 2017 por valor de \$32.811.699, mostrando un incremento del 16%.

4.3. Combustible.

Evaluado el consumo de combustible, para la vigencia 2016, mostro un gasto por valor de \$12.092.000 frente al año 2017 que fue por valor de 12.550.000, evidenciando un incremento del 4%, como se describe a continuación:

Concepto	Año 2016					Año 2017					Variación %				
	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre 2016-2017	II Trimestre 2016-2017	III Trimestre 2016-2017	IV Trimestre 2016-2017	2017-2016
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,720,000	3,372,000	2,000,000	4,000,000	12,092,000	2,000,000	3,550,000	3,000,000	4,000,000	12,550,000	-26%	5%	50%	0%	4%

Fuente: Aplicativo CONCISA - fecha de corte 16 enero 2018.

4.4. Vigilancia y seguridad.

En este rubro se validó y analizó el comportamiento por concepto de consumo de vigilancia y seguridad de los cuatro trimestres del año 2016 por valor de \$184.050.890 frente al comportamiento por consumo de los cuatro trimestres del año 2017 por valor de \$167.767.824, evidenciándose una disminución del 9%, en este rubro, tal como se describe en el siguiente cuadro comparativo:

Concepto	Año 2016					Año 2017					Variación %				
	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre 2016-2017	II Trimestre 2016-2017	III Trimestre 2016-2017	IV Trimestre 2016-2017	2017-2016
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	32,642,677	46,940,406	45,913,268	58,554,539	184,050,890	32,318,526	42,782,042	39,863,113	52,804,143.00	167,767,824	-1%	-9%	-13%	-10%	-9%

Fuente: Aplicativo CONCISA - fecha de corte 16 enero 2018.



4.5. Papelería.

Verificado el comportamiento del consumo de papelería, se evidencio que para el año 2016, se causó en este rubro un valor de \$63.876.502, en relación a lo causado en la vigencia 2017, que fue por valor de \$15.516.696, observándose una disminución significativa en este gasto, equivalente a un 76% . Tal como se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Año 2016					Año 2017					Variación %				
	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre 2016-2017	II Trimestre 2016-2017	III Trimestre 2016-2017	IV Trimestre 2016-2017	2017-2016
UTILES Y PAPELERIA	16,376,712	18,108,910	16,568,763	12,822,117	63,876,502	497,191	3,796,310	5,325,202	5,897,993.00	15,516,696	-97%	-79%	-68%	-54%	-76%

Fuente: Aplicativo CONCISA -fecha de corte 16 enero 2018.

4.6. Servicios públicos.

A continuación se presenta el comportamiento, del consumo de servicios públicos, en CISA, para las vigencias 2016 y 2017:

Concepto	Año 2016					Año 2017					Variación %				
	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre Enero-Marzo	II Trimestre Abril-Junio	III Trimestre Julio- Septiembre	IV Trimestre Octubre- Diciembre	Total General	I Trimestre 2016-2017	II Trimestre 2016-2017	III Trimestre 2016-2017	IV Trimestre 2016-2017	2017-2016
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3,799,538	5,223,169	3,398,941	18,354,435	30,776,083	6,631,673	6,446,582	5,926,057	7,295,725	26,300,037	75%	23%	74%	-60%	-15%
ENERGIA ELECTRICA	44,959,457	36,317,137	39,406,579	47,761,401	168,444,574	40,662,362	40,473,329	37,899,595	47,425,759	166,461,045	-10%	11%	-4%	-1%	-1%
TELEFONO	23,493,447	24,523,530	24,706,389	27,816,913	100,540,279	30,700,559	32,050,619	26,796,659	43,002,988	132,550,825	31%	31%	8%	55%	32%
CELULAR Y BEEPER	7,021,696	1,695,220	5,030,314	1,947,085	15,694,316	2,074,604	1,823,478	3,654,464	6,998,182	14,550,728	-70%	8%	-27%	259%	-7%

Fuente: Aplicativo CONCISA -fecha de corte 16 enero 2018.

4.6.1. Acueducto y alcantarillado.

En este rubro se observa un gasto para el año 2016 por valor de \$30.776.083, en relación con el consumo del año 2017 por valor de \$26.300.037, evidenciándose una disminución del gasto en un 15%, tal como lo muestra el cuadro anterior.

4.6.2. Energía eléctrica.

Se observa para el año 2016, un gasto por valor de \$168.444.574, en relación con el consumo del año 2017, que fue por valor de \$166.461.045, mostrando una disminución del 1%.

4.6.3. Teléfono.

En este rubro se validó y analizo el consumo de teléfono de los cuatro trimestres del año 2016, por un valor de \$100.540.279, comparado este consumo con los cuatro trimestres del año 2017, que fue por valor de \$132.550.825, se evidencia un incremento del 32% en este gasto.



De acuerdo con lo expresado en el párrafo anterior y teniendo en cuenta la información suministrada por el área de Tecnología, se observa que el 61% de las llamadas salientes en el cuarto trimestre de 2017 en Central de Inversiones, es realizada por los siguientes funcionarios, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

Dependencia	Funcionario	Numero de marcaciones	% Duración
APRENDIZ SENA	ALBA ALDANA ANGIE	256	0.61%
GESTIÓN TÉCNICA Y ADMINISTRATIVA DE INMUEBLES	APONTE CINDY	344	0.71%
JUDICIALIZACIÓN DE CARTERA - SUCURSAL CALI	BARBETI JULI	238	0.76%
ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS CARTERA	CALDERON SANDRA	245	0.72%
ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS CARTERA	CANO GLORIA	660	1.20%
GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE	CASTELBLANCO LIS	293	0.91%
	CENTER inmuebles CALL	10761	37.07%
GESTIÓN TECNICA Y ADMINISTRATIVA DE INMUEBLES	ESPINEL RICARDO	370	0.65%
GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE	GAVIRIA DIANA	262	0.82%
GESTION TECNICA Y ADMINISTRATIVA DE INMUEBLES	GIRALDO MAURICIO	952	1.34%
ABOGADO SENIOR	MARTIN NARANJO GIOVANNY	259	0.77%
APOYO ADMINISTRATIVO DIRECCIÓN GENERAL - VICEPRESIDENCIAS	MONTEJO JUDITH	273	0.76%
SERVICIO INTEGRAL AL USUARIO	NINO LAURA	242	0.69%
COMERCIALIZACIÓN DE INMUEBLES	ORTEGA POVEDA ASTRID	577	1.38%
GESTIÓN TECNICA Y ADMINISTRATIVA DE INMUEBLES	PARRA OLGA LUCIA	314	0.80%
COORDINADOR DE INMUEBLES	QUINTERO ALFONSO	406	0.72%
APOYO ADMINISTRATIVO DIRECCIÓN GENERAL - VICEPRESIDENCIAS	RACHE NELLY JOHANNA	367	0.68%
	Recepcion Cali	374	0.64%
ANALISTA CONTABLE	RIVERA MABEL	426	0.95%
ABOGADO SENIOR SANEAMIENTO DE ACTIVOS	ROA HASTAMORY ISABEL CRISTINA	267	0.60%
GESTIÓN TECNICA Y ADMINISTRATIVA DE INMUEBLES	ROJAS EDGAR	292	0.80%
PRESIDENCIA, DIRECION GENERAL	SANCHEZ BLANCA C	332	0.70%
APOYO ADMINISTRATIVO VICEPRESIDENCIA	SANDOVAL MARTHA	749	1.69%
APOYO I, DIRECCIÓN GENERAL/GERENCIA DE COBRANZA Y OTROS ACTIVOS	URBINA JOHN	349	0.68%
ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS CARTERA	URREGO HOLLMAN	315	0.88%
ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS CARTERA, SUCURSAL BOGOTÁ	VARGAS INGRID	191	0.74%
NORMALIZACION DE ACTIVOS, SUCURSAL MEDELLÍN	VILLEGAS CARLOS	350	0.60%
SERVICIO INTEGRAL AL USUARIO, SUCURSAL MEDELLIN	Yuli Agudelo	341	0.92%
COMERCIALIZACION DE INMUEBLES	ZABALA DOLLY ASTRID	224	0.78%
	Total	21029	61%
	Cuantías Menores	16134	39%
	Total general	37163	100%

Fuente: Tecnología -fecha de corte: octubre-diciembre 2017

Las cuantías menores no se detallan en el cuadro anterior.

Es importante destacar que Central de Inversiones Posee un Memorando Circular No. 018 de 2008-Austeridad en el gasto, donde expresa en el literal No. 05 lo siguiente: “Controlar las llamadas telefónicas realizadas por los funcionarios a su cargo, mediante teléfonos fijos y/o celulares”.

Así mismo la Directiva Presidencial No. 01-“Plan de Austeridad” de febrero 10 del año 2016 emitida por la Presidencia de la Republica destaca “Racionalizar las llamadas telefónicas internacionales, nacionales y a celular”.



4.6.4. Móvil Celular.

En relación con este rubro se observó que para el año 2016, los gastos fueron por valor de \$15.694.316, en relación con el año 2017 que fue por valor de \$14.550.728, mostrando una disminución del 7%.

Es de resaltar que para el cuarto trimestre del año 2017, en el mes de diciembre, Central de Inversiones realizó el pago a Movistar por valor de \$5.775.972, soportado en la factura No. 160476107, verificada esta información se observó que esta detalla la compra de dos (2) celulares así:

Un teléfono celular iPhone 8 por valor de \$2.888.715 que fue entregado a la Presidencia y un teléfono celular Samsung Galaxy S7 por valor de \$1.999.790 que fue entregado a la Vicepresidenta Financiera y Administrativa, lo que ocasiona un incremento significativo en la facturación emitida por Movistar para este trimestre.

4.7. Vacaciones y horas extras.

4.7.1. Vacaciones.

Según la Directiva Presidencial N° 01 de 2016 “Plan de Austeridad”, emitida por la Presidencia de la República, establece los lineamientos como regla general: “Las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas”.

Teniendo en cuenta el reporte a la Auditoría Interna, enviado por el área de Gestión Humana, se observan funcionarios con dos (2) o más periodos de vacaciones pendientes por disfrutar:

DEPENDENCIA	FUNCIONARIOS	PERIODOS PENDIENTES DE PROGRAMACION
VICEPRESIDENCIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA	REYES PEREZ CARLOS ENRIQUE	4.11
INMUEBLES - CALI	RIVERA RIVERA JOSE UBEIM	3.36
GERENCIA DE COBRANZA Y OTROS ACTIVOS	BERNAL CENDALES SANDRO	3.16
JEFATURA DE MEJORAMIENTO CONTINUO	REYES PICO ADRIANA	3.11
GERENCIA DE SOLUCIONES PARA EL ESTADO	GONZALEZ ALFARO JOHANNA	2.93
GERENCIA CONTABLE Y OPERATIVA	GRISALES RUIZ NESTOR	2.65
GERENCIA DE SOLUCIONES PARA EL ESTADO	RIOS JIMENEZ ANA ISABELLA	2.62
Gerencia de inmuebles	OSORIO AGUDELO ALEJANDRA	2.42
JEFATURA JURIDICA - BOGOTA	ROMERO TORO FRANCY BEATR	2.37
GERENCIA CONTABLE Y OPERATIVA	RIVERA TORRES MABEL ANDREA	2.35
AUDITORIA INTERNA	CRISTANCHO JAIMES ZULMA	2.25
COORDINACION ADMON Y FINANC - MEDELLIN	AHUMADA REYES NELSON	2.22
JEFATURA DE OPERACIONES TECNOLOGICAS	JIMENEZ SALCEDO DEIBIS	2.21
SERVICIO INTEGRAL AL USUARIO	BRAVO LATORRE CRISTINA	2.20
COBRANZA Y OTROS ACTIVOS - BOGOTA	QUINTANA VELASQUEZ JESUS	2.15
GERENCIA CONTABLE Y OPERATIVA	DONOSO CALDERON EMILCE	2.11
VALORACION	BUENO DIAZ FABIAN ELIECE	2.10
GESTION HUMANA	PINILLA ANGULO IVETH	2.04

fuelle: Gestion Humana-fecha de corte 31 Diciembre 2017



De lo anterior es importante resaltar el Reglamento Interno de Trabajo de Centra de Inversiones S.A, donde en su Capítulo VIII vacaciones remuneradas, establece lo siguiente:

Artículo 40. En todo caso el trabajado gozara anualmente, por lo menos de seis (6) días hábiles continuos de vacaciones, los que son acumulables. Las partes pueden convenir en acumular los días restantes de vacaciones hasta por dos (2) años. La acumulación puede ser hasta por cuatro (4) años, cuando se trate de trabajadores técnicos, especializados, de confianza o extranjeros que presenten sus servicios en lugares diferente a los de residencia de sus familiares.

4.7.2. Horas Extras.

La Directiva Presidencia No. 01-Plan de Austeridad de 10 febrero del año 2016 establece lo siguiente: “La racionalización a las horas extras de los conductores”.

Evaluado este ítem, el gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por el Servidor Público de Central de Inversiones S.A, tal como lo muestra la información requerida por la oficina de Control interno, y suministrada por el área de Gestión Humana:

Nombre	Horas Extras	Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Total	
		# de Horas	Valor	# de Horas	Valor	# de Horas	Valor	# de Horas	Valor	# de Horas	Valor						
ORJUELA ALARCON REYES GERMAN	DIURNAS	69	760,078	84	925,313	80	886,758	91	1,224,099	96	1,063,008	94	1,035,469	86	952,852	600	6,847,577
	NOCTURNAS							1	16,602							1	16,602
	R:NOCTURNO							2	25,614	1	3,084	1	3,084	1	3,084	5	34,866

En la Circular Normativa No 024 - Políticas y Procedimientos del Talento Humano No contempla al interior de la misma el concepto de las “Horas Extras”.

Es importante resaltar que el Reglamento Interno de Trabajo de Central de Inversiones S.A, en su Capítulo VI **las horas extras y trabajo nocturno**, en el parágrafo del Artículo 28 establece:

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 se amplíe por acuerdo entre la empresa y los trabajadores a diez (10) diarias, no se podrá en el mismo día laborar horas extras.

Conclusiones

1. Se concluye que Central de Inversiones S.A, en su banco de documentos tiene publicado el Memorando Circular No 18 – “Austeridad en el Gasto”, del 20 de junio de 2008, en dicho memorando se especifican las medidas de austeridad en el gasto público, con unas recomendaciones puntuales frente a los temas evaluados por la Auditoria Interna, estas recomendaciones no se cumplen por los servidores públicos de CISA, en cuanto el **“Uso Óptimo de los Recursos”**.



2. La Entidad no cuenta con un Plan de Austeridad que le permita a los Servidores Públicos hacer seguimiento y ejercer un control efectivo a las disposiciones establecidas por la Directiva Presidencial 01 de 2016, así mismo concluye esta oficina que las políticas internas son la base para dimensionar el Sistema de Control Interno al interior de una entidad pública, a través del conjunto de controles que le permitan generar acciones dirigidas a dar cumplimiento a su función, misión y objetivos institucionales, en los términos establecidos en la Constitución y las leyes emitidas por el Gobierno nacional.
3. Es de resaltar, que los principios del MECI, se constituye en el fundamento y pilar básico que garantiza la efectividad del Sistema de Control Interno, donde el principio **Autogestión**, se define como *“La Capacidad de toda organización pública para interpretar, coordinar, aplicar y evaluar de manera efectiva, eficiente y eficaz la función administrativa que le ha sido asignada por la Constitución, la ley y sus reglamentos”*. Toda organización deberá establecer políticas, acciones, métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, control, evaluación y mejoramiento continuo que permitan dar cumplimiento a cada uno de estos principios, con el propósito de estructurar un Sistema de Control Interno que permita tener una seguridad razonable en el cumplimiento de sus objetivos institucionales.
4. Tal como lo establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión en su séptima dimensión, el Control Interno es la clave para asegurar razonablemente que las dimensiones de MIPG cumplan su propósito, igualmente para cumplir su objetivo se debe desarrollar una cultura organizacional fundamentada en la información, el control y la evaluación, para la toma de decisiones y la mejora continua, en este sentido la eficiencia administrativa busca como optimizar el uso de recursos, con el propósito de contar con organizaciones modernas, innovadoras, flexibles y abiertas al entorno, con capacidad de transformarse, adaptarse y responder en forma ágil y oportuna a las demandas y necesidades de la comunidad, para el logro de los objetivos del Estado.

Recomendaciones.

1. La Auditoria Interna de la manera más respetuosa recomienda a la Alta Dirección, actualizar el Memorando Circular No. 18 – “Austeridad en el Gasto”, del 20 de junio de 2008, acorde a las directrices del Gobierno Nacional en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público, así mismo estas actualizaciones deben ser socializadas, sensibilizadas e interiorizadas a través de actividades que demuestren su difusión, tal como lo exige el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.
2. En atención a los dos años evaluados de una manera clara y objetiva, y con el conocimiento que se tiene de la entidad por parte de la Oficina de Control Interno, se recomienda a la Alta Dirección, establecer políticas con criterios claros y documentados, en relación con las competencias, funciones y según el rol que tiene cada Servidor Público



en la Entidad, con el fin de dar claridad a las excepciones que debe tener cada uno de ellos, en las actividades evaluadas y que hacen parte del presente informe, estos criterios deben ser precisos, objetivos, claros, concisos, constructivos, completos y oportunos, de tal manera que no admitan discusión por ningún funcionario.

Cordialmente,

Original Firmado.

ELKIN ORLANDO ANGEL MUÑOZ

Auditor Interno Central de Inversiones S.A

