



Concejo Distrital de Cartagena de Indias
D. T. y C.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
NIT: 806 000 199-0

GESTION DEL TALENTO HUMANO - NOMINA

ROL EVALUACION Y SEGUIMIENTO – GESTION DEL TALENTO HUMANO

**LIQUIDACION DE NOMINA Y PRESTACIONES SOCIALES
REAJUSTE SALARIAL 2022**

NAGIB CHALAVE GONZALEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Cartagena de Indias, Junio de 2022



*Concejo Distrital de Cartagena de Indias
D. T. y C.*

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
NIT: 806 000 199-0

GESTION DEL TALENTO HUMANO - NOMINA

1. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con la ley 87 de 1993, corresponde a la Oficina de Control Interno verificar los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y sistemas de información de la entidad, con el fin de recomendar los correctivos que sean necesarios.

Actuando como tercera línea de defensa dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, la auditoría al proceso, GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO se desarrolló a través del Modelo Estándar de Control Interno –MECI, realizando seguimiento a la gestión de la primera y segunda línea de defensa, por medio de la evaluación de la gestión de riesgos asociados al proceso y los controles implementados.

Como resultado de la auditoría se presenta el informe final que contiene observaciones y recomendaciones en el marco del rol de asesoría a la Alta Dirección, con el fin de contribuir al mejoramiento del sistema de Control Interno.



Concejo Distrital de Cartagena de Indias
D. T. y C.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
NIT: 806 000 199-0

GESTION DEL TALENTO HUMANO - NOMINA

2. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

La Auditoría se adelantó con el objetivo de evaluar el cumplimiento de la normatividad vigente, lineamientos, procedimientos, políticas y/o actividades emitidas, en cuanto a las actividades desarrolladas en el proceso GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO, así como la adecuada gestión de los riesgos derivados del mismo.

3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría al proceso, GESTION DEL TALENTO HUMANO, se limitó a verificar el cumplimiento del reajuste de salarios y prestaciones sociales en siete puntos veintiséis por ciento (7.26%) para el año 2022, retroactivo a partir del 1° de enero del presente año, a los funcionarios del Concejo Distrital de Cartagena, de conformidad con lo establecido en el Decreto 462 del presente, con la finalidad de verificar la adecuada gestión de riesgos derivados del proceso de aplicar el mencionado reajuste.



Concejo Distrital de Cartagena de Indias
D. T. y C.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
NIT: 806 000 199-0

GESTION DEL TALENTO HUMANO - NOMINA

4. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA

- Decreto Ley 1045 de 1978 “Por el cual se fijan las reglas generales para la aplicación de las normas sobre prestaciones sociales de los empleados públicos y trabajadores oficiales del sector nacional”.
- Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”.
- Artículo 2° de la Ley 87 de 1993, el numeral 6, literal a. del artículo 2.2.21.2.4 del Decreto 648 de 2017 y el literal e. de artículo 2.2.21.4.9 de la misma norma, en relación con la evaluación y seguimiento a la gestión organizacional, la gestión de riesgos y el desarrollo de las políticas enmarcadas en la implementación del MIPG.
- Decreto 462 de 2022, por la cual se fijan los límites máximo salariales de los gobernadores, alcaldes y empleados públicos de las entidades territoriales y se dictan otras disposiciones en materia prestacional.



Concejo Distrital de Cartagena de Indias
D. T. y C.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
NIT: 806 000 199-0

GESTION DEL TALENTO HUMANO - NOMINA



CONCEJO DISTRICTAL DE CARTAGENA
NIT: 806.000.199 - 0
NOMINA EMPLEADOS

| Nº | NOMBRE Y APELLIDO | CEDULA | FECHA DE INGRESO | SALARIO | | AUMENTO | SALARIO 2022 | | RETRACTIVO ENERO-MARZO |
|-------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | | 2021 | | | 2021 | | |
| 1 | SANDRA HERRERA CASTAÑEDA | 46.541.474 | 8 Marzo 2004 y 12 Agosto de 2021 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 668.391,00 | |
| 2 | JUAN RAMOS RAMIREZ | 9.082.518 | 18 de Octubre de 1985 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 3 | ISABEL GONZALEZ ARROYO | 46.402.428 | 11 de Junio de 1994 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 4 | NESTOR CASISANI SARA | 19.895.975 | 21 de Diciembre de 1995 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 5 | KAREN MONTALVO BALCEIRO | 46.566.811 | 5 de Febrero de 2004 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 6 | MURIANE CORREA MORALES | 1.047.447.709 | 3 de Agosto de 2004 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 7 | ADRIANA HERNANDEZ ALEANI | 1.047.399.961 | 06 Mayo de 2021 | \$ 7.162.895,00 | \$ 520.026,00 | \$ 7.682.921,00 | \$ 1.560.078,00 | \$ 1.560.078,00 | |
| 8 | ENITH ORDONEZ CARDALIS | 3.851.875 | 27 de Enero de 2005 | \$ 8.394.694,00 | \$ 609.455,00 | \$ 9.004.149,00 | \$ 1.828.365,00 | \$ 1.828.365,00 | |
| 9 | FELIPE SANTOS DIAZ | 46.754.206 | 29 de Agosto de 2011 | \$ 6.451.087,00 | \$ 466.618,00 | \$ 6.917.705,00 | \$ 1.399.854,00 | \$ 1.399.854,00 | |
| 10 | GINA NIELSA POMBO BALSEIRO | 22.789.091 | 5 de Marzo de 2007 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 11 | GARMELINA CARABALLO MITOLA | 73.095.945 | 8 de Septiembre de 1990 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 12 | DIONICIO RICARDO OSORIO | 73.078.222 | 2 de Octubre de 1996 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 13 | OSVALDO GONZALEZ HERNANDEZ | 77.015.329 | 15 de Noviembre de 1991 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 14 | ROBERTO SOPACA RODRIGUEZ | 32.786.833 | 18 de Abril de 2016 | \$ 7.805.619,00 | \$ 566.688,00 | \$ 8.372.307,00 | \$ 1.700.064,00 | \$ 1.700.064,00 | |
| 15 | ROSA AMELIA MACIAS SEGUANES | 45.429.248 | 2 de Febrero de 2003 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 16 | EMERALDA ARROYO MONTERROSA | 73.139.353 | 2 de Febrero de 2004 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 17 | LUIS MIGUEL PETERSON PALARO | 9.286.056 | 10 de Febrero de 2003 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 18 | ELIJUN SILVA MERAÇA | 73.090.555 | 1 de Enero de 2018 | \$ 7.805.619,00 | \$ 566.688,00 | \$ 8.372.307,00 | \$ 1.700.064,00 | \$ 1.700.064,00 | |
| 19 | INGRID CHALABE GONZALEZ | 46.689.980 | 10 de Junio de 2014 | \$ 2.22.797,00 | \$ 222.797,00 | \$ 2.450.594,00 | \$ 493.397,00 | \$ 493.397,00 | |
| 20 | LUZ ESTELA COUENDO VELASCO | 73.083.284 | 23 de Septiembre de 2003 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 21 | SAUL CORREA ROSALES | 1.047.451.338 | 04 de Enero de 2021 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 22 | JEFFREY JAVIER FORTICH GUTIERREZ | 46.471.171 | 14 de Enero de 2019 | \$ 7.805.619,00 | \$ 566.688,00 | \$ 8.372.307,00 | \$ 1.700.064,00 | \$ 1.700.064,00 | |
| 23 | TANIA VARELA AYOLA | 73.082.530 | 3 de Febrero de 2004 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 24 | EDINSON CASTILLA ARRIETA | 73.133.075 | 1 de Septiembre de 2006 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 25 | RANIRS PADILLA QUINTERO | 46.429.708 | 2 de Febrero de 2004 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 26 | MARIELA RUEDA DE ROMERO | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | \$ 26.039.916,00 | |
| Nº | NOMBRE Y APELLIDO | CEBULA | FECHA DE INGRESO | SALARIO 2021 | AUMENTO 7,26% | SALARIO 2022 | RETRACTIVO ENERO-MARZO | | |
| 27 | ENITH BURGOS MORELOS | 33.189.782 | 13 de Febrero de 2004 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 28 | GUSTAVO AGUILAR CORCHIO | 9.282.143 | 5 de Mayo de 2005 | \$ 6.451.087,00 | \$ 466.618,00 | \$ 6.917.705,00 | \$ 1.399.854,00 | \$ 1.399.854,00 | |
| 29 | ABIEL AMARIS MOLINA | 73.099.120 | 18 de Enero de 2004 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.852,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 30 | SIXTA TULLA DIAZ CASTILLO | 46.471.171 | 2 de Agosto de 2010 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.852,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 31 | TOMAS EULLIO ROMERO MERCADO | 9.082.788 | 4 de Agosto de 2008 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.852,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 32 | YORGIS VILLA NOEL | 46.590.920 | 01 Agosto de 2021 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 33 | BLANCA RAMIREZ MEDRANO | 1.143.380.416 | 19 de Noviembre de 2020 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 34 | DORIS DEL CARMEN PADILLA ANGLILO | 46.517.464 | 2 de Febrero de 2004 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 35 | YASMINA BENITEZ ESCUDERO | 46.436.258 | 2 de Febrero de 2004 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 36 | GUSTAVO ACEVEDO PADILLA | 73.076.343 | 5 de Febrero de 2003 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 37 | SIBONIEY IBARRA ANAYA | 46.482.483 | 18 de Marzo de 2009 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 38 | MAR Y LUZ ECHENIQUE TORRES | 46.764.401 | 6 de Noviembre de 2003 | \$ 5.525.687,00 | \$ 401.165,00 | \$ 5.926.853,00 | \$ 1.203.495,00 | \$ 1.203.495,00 | |
| 39 | ETILVA HERRERA GONZALEZ | 22.791.700 | 27 de Enero de 2004 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 40 | SAMUEL CASTRO SALAS | 73.116.289 | 26 de Abril de 2003 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 41 | ROYGER OROZCO CAMACHO | 73.166.951 | 5 de Mayo de 2003 | \$ 3.068.818,00 | \$ 222.797,00 | \$ 3.291.615,00 | \$ 668.391,00 | \$ 668.391,00 | |
| 42 | APARAO LOPEZ GOMEZ | 32.666.892 | 5 de Mayo de 2004 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 43 | FELIX MALO FERNANDEZ | 73.090.534 | 1 de Junio de 2004 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 44 | JUAN NARVAEZ VILLAR | 73.082.857 | 18 de Marzo de 2009 | \$ 1.990.532,00 | \$ 144.513,00 | \$ 2.135.045,00 | \$ 433.539,00 | \$ 433.539,00 | |
| 45 | JOAQUIN VELEZ CARDONA | 73.096.439 | 1 de Abril de 2019 | \$ 1.990.532,00 | \$ 144.513,00 | \$ 2.135.045,00 | \$ 433.539,00 | \$ 433.539,00 | |
| 46 | REMBERTO CANTILLO PEREZ | 73.077.232 | 9 de Julio de 2018 | \$ 1.990.532,00 | \$ 144.513,00 | \$ 2.135.045,00 | \$ 433.539,00 | \$ 433.539,00 | |
| 47 | SUEVEY BELTRAN BATISTA | 46.691.089 | 21 de Diciembre de 2006 | \$ 1.990.532,00 | \$ 144.513,00 | \$ 2.135.045,00 | \$ 433.539,00 | \$ 433.539,00 | |
| 48 | JULIO CESAR PEREZ MITOLA | 7.917.653 | 8 de Diciembre de 2017 | \$ 1.990.532,00 | \$ 144.513,00 | \$ 2.135.045,00 | \$ 433.539,00 | \$ 433.539,00 | |
| 49 | FABIO VILLAMIL MEDINA | 1.047.431.677 | 28 diciembre de 2021 | \$ 2.883.740,00 | \$ 209.360,00 | \$ 3.093.100,00 | \$ 628.080,00 | \$ 628.080,00 | |
| 50 | LAIIRA VAU DIES BOHORQUEZ | 1.047.383.208 | 28 diciembre de 2021 | \$ 7.831.125,00 | \$ 568.540,00 | \$ 8.399.665,00 | \$ 1.705.620,00 | \$ 1.705.620,00 | |
| 51 | AHSAMAC RODRIGUEZ HERNANDEZ | 9.147.129 | 11 Marzo de 2022 | \$ 8.394.694,00 | \$ 609.455,00 | \$ 9.004.149,00 | \$ 1.828.365,00 | \$ 1.828.365,00 | |
| TOTAL | | | | | | | \$ 21.161.707,00 | \$ 47.201.623,00 | |



Concejo Distrital de Cartagena de Indias
D. T. y C.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
NIT: 806 000 199-0

GESTION DEL TALENTO HUMANO - NOMINA

5. ANÁLISIS AL MAPA DE RIESGOS

Conforme con el mapa de riesgos del proceso GESTION DEL TALENTO HUMANO, para la vigencia 2022, se tenían identificados los riesgos que se enuncian a continuación:

❖ Riesgos de gestión:

- Decisiones Erróneas: No dar cubrimientos a las necesidades y expectativas de todos los servidores de la Corporación a través de los planes establecidos.

❖ Riesgos de corrupción:

- Límites salariales: Cuando se liquidan y pagan salarios por encima del límite establecido en la Constitución y la Ley

De acuerdo con el monitoreo realizado, se observa que para la vigencia 2022, los riesgos no se materializaron.

No obstante, se observa que, en la matriz de riesgos del proceso, no se contempla la posible materialización de riesgos relacionados con pagos o asignaciones mensual superiores a los límites máximos establecidos para los funcionarios del nivel territorial, violando lo consagrado en el decreto 462 de 2022.

Por lo cual, la Oficina de Control Interno recomienda tomar el presente informe, como insumo para la evaluación de los riesgos ya identificados, y de ser necesario documentar nuevos riesgos.

Atentamente,


NAGIB CHALAVE GONZALEZ
Jefe Oficina de Control Interno