



Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 2.1

1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

1.1 Número de identificación del hallazgo:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 5 (página 24 a 25 de 25 del Informe Final)

1.2 Dirección Técnica que auditó:

Dirección Técnica ante EMCALI

1.3 Equipo auditor:

GABRIEL TORRES VALENCIA – Profesional Universitario
VICTOR HUGO GUZMAN MERCADO – Auditor Fiscal I
VANESSA LONDOÑO LONDOÑO – Auditor Fiscal III
LINA MARCELA VASQUEZ VARGAS – Profesional de Apoyo

1.4 Origen:

REQUERIMIENTO CIUDADANO NO. 485-2020. U. 100049652020 DEL 20 DE OCTUBRE DE 2020.

1.5 Vigencia auditada:

2019 - 2021

1.6 Fecha de comunicación informe final de auditoría:

Oficio Remisorio Informe Final de Radicado No. 1400.23.01.21.194 del 26 de abril de 2021 (página 24 a 25 de 25)

1.7 Identificación de la entidad auditada:

- Nombre de la entidad - NIT: EMCALI EICE ESP - 890399003
- Dirección: Avenida 2 Norte ENTRE Calle 10 y 11 CAM
- Teléfono: 89999999

"Control transparente y efectivo, mejor gestión pública"



2. Descripción del Hallazgo Fiscal

2.1 Condición

Comparando el archivo de Excel suministrado por el contratista durante la visita de auditoría y que contiene el registro de las actividades realizadas durante la ejecución del contrato, con el documento acta de recibo parcial de servicios del mes de diciembre de 2019 (acta de pago No.3) se observan diferencias entre las cantidades que registra el contratista y las cantidades que aparecen en el acta de recibo parcial de bienes (documento base para el pago de las actas), diferencias que se ilustran en el cuadro No 1

Cuadro No.1 DIFERENCIAS DE CANTIDADES MES DE DICIEMBRE DE 2020

Ítem contractual	Unidad	Cantidades acta de recibo	Cantidades archivo contratista
Arbol grande	Und	1672	1137
Arbol mediano	Und	1995	1742
Arbol pequeño	Und	772	583
Metro lineal	Und	12609	4503
Subestaciones		17	13
Emergencia canasta HO	Horas	55	217
Emergencia canasta HF	Horas	64	117,5
Emergencia Tierra HO	Horas	32	31,27
Emergencia Tierra HF	Horas	40	144
Recolección Emergencia	Horas	0	37,87

Fuente: EMCALI y archivo suministrado por el contratista

Las diferencias reportadas en el cuadro anterior conllevaron a la entidad a realizar un pago por valor de \$718.061.990, cuando según los registros de la ejecución aportados por el contratista, el pago debió de ser de \$461.004.369, lo que arroja una diferencia de \$257.057.621 en lo que corresponde al mes de diciembre.

Cuadro No. 2 valor del detrimento

DIFERENCIAS DE CANTIDADES MES DE DICIEMBRE DE 2019	\$257.057.621
VALOR TOTAL DEL DETRIMENTO	\$257.057.621

Fuente: papeles de trabajo

2.2 Criterio

Vulnerándose presuntamente los principios constitucionales de responsabilidad y eficiencia señalados en los artículos 6 y 209 en concordancia con el artículo 7 literal e) y m) del Manual de Contratación de EMCALI EICE ESP adoptado mediante Resolución No.00043 del 15 de diciembre de 2016, Norma Complementaria 8.



"Control transparente y efectivo, mejor gestión pública"

Supervisión y Control de la Contratación, numerales 5.1 literales, c), k); 5.3 literal j); 5.4 literal n) y p), y artículo 83 de la Ley 1474 de 2011.

2.3 Causa

Lo anterior presuntamente causado por falta de control y seguimiento a los registros y soportes presentados por el contratista

2.4 Efecto

conllevando que los recursos previstos para la ejecución del contrato se agotaran en un periodo más corto, poniendo en riesgo la prestación sin interrupción del servicio de energía en los circuitos a intervenir, configurándose un presunto detrimento patrimonial por valor de \$257.057.621 fundamentado en lo establecido en el artículo 126 del Decreto 403 de 2020, el cual modificó el artículo 6 de la Ley 610 de 2000 y también configura una presunta falta disciplinaria al tenor de los numerales 1 y 3 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

3. Cuantía del daño evidenciado

Comparando el archivo de Excel suministrado por el contratista durante la visita de auditoría y que contiene el registro de las actividades realizadas durante la ejecución del contrato, con el documento acta de recibo parcial de servicios del mes de diciembre de 2019 (acta de pago No.3) se observan diferencias entre las cantidades que registra el contratista y las cantidades que aparecen en al acta de recibo parcial de bienes (documento base para el pago de las actas), diferencias que se ilustran en el cuadro No 1

<i>Ítem contractual</i>	<i>Unidad</i>	<i>Cantidades acta de recibo</i>	<i>Cantidades archivo contratista</i>
Arbol grande	Und	1672	1137
Arbol mediano	Und	1995	1742
Arbol pequeño	Und	772	583
Metro lineal	Und	12609	4503
Subestaciones		17	13
Emergencia canasta HO	Horas	55	217
Emergencia canasta HF	Horas	64	117,5
Emergencia Tierra HO	Horas	32	31,27
Emergencia Tierra HF	Horas	40	144
Recolección Emergencia	Horas	0	37,87

Las diferencias reportadas en el cuadro anterior conllevaron a la entidad a realizar un pago por valor de \$718.061.990, cuando según los registros de la ejecución



"Control transparente y efectivo, mejor gestión pública"

Modelo
fiscales

07-

PF

Traslado

hallazgos

aportados por el contratista, el pago debió de ser de \$461.004.369, lo que arroja una diferencia de \$257.057.621 en lo que corresponde al mes de diciembre.

Cuadro No. 2 valor del detrimento

DIFERENCIAS DE CANTIDADES MES DE DICIEMBRE DE 2019	\$257.057.621
VALOR TOTAL DEL DETRIMENTO	\$257.057.621

Fuente: papeles de trabajo

Valor del Detrimento: Doscientos cincuenta y siete millones cincuenta y siete mil seiscientos veintiun pesos \$257.057.621 M/CTE

El contrato No. 500-CM-1611-2019 fue financiado con recursos propios de la entidad.

4. Material probatorio que sustenta el daño patrimonial identificado

Se debe relacionar y aportar evidencia documental de la ocurrencia del daño, dentro de los cuales se encuentran los siguientes:

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Informe final de auditoría (PDF)	Oficio Remisorio Informe Final de Radicado No. 1400.23.01.21.194 del 26 de abril de 2021 (página 24 a 25 de 25)
Copia de la póliza que ampara el hecho generador del daño y/o cubre el riesgo del gestor fiscal y vigentes a la fecha del traslado del hallazgo	Compañía de Seguros CONFIANZA Póliza No. 004117 aprobado 18 de septiembre de 2019 del CONTRATO No. 500-CM-1611- 2019 Póliza de Responsabilidad



"Control transparente y efectivo, mejor gestión pública"

Modelo
fiscales

07-

PF

Traslado

hallazgos

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
	civil No. 034649 Seguros CONFIANZA aprobado 18 de septiembre de 2019
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual	Hoja de Vida Fernando Contreras, jefe del Departamento de Distribución de Energía - Supervisor vigencia 2019
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	Resolucion No. GG- 000800 del 09 de noviembre de 2016 por medio del cual se establece el Manual de Funciones de EMCALI EICE ESP
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	Hoja de Vida Fernando Contreras, jefe del Departamento de Distribución de Energía - Supervisor vigencia 2019 (6 Paginas) Contratista – ROR INGENIERÍA SAS (Existencia de representacion legal, cedula y RUT
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	2 Paginas
Copia del acto administrativo de la delegación de la ordenación del gasto.	N.A




“Control transparente y efectivo, mejor gestión pública”

Modelo
fiscales

07-

PF

Traslado

hallazgos

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	
Copia del contrato en el evento que el daño se haya generado por la ejecución de éste.	500-CM-1611-2019 (12 paginas)
Copia de las facturas y/o cuentas de cobro.	Acta de pago No. 3 y Factura No. 15539 (2 paginas)
Copia de las órdenes de pago.	Acta de pago No. 3 (1 pagina)
Otros - todos los documentos que sustenten la materialización del detrimento patrimonial.	CDP No. 201901696 (1 pagina)
	Registro Presupuestal No. 201906433 (1 pagina)
	CDVF No. 201900009 (1 pagina)
	Designación de Supervisión (2 pagina)
	Manual de Contratación EMCALI EICE ESP
	Acta de Recibo Parcial de Servicios Informe No 3 periodo de ejecución 01 al 31 de diciembre de 2019
	Papeles de Trabajo(3 pagina)



“Control transparente y efectivo, mejor gestión pública”

Modelo
fiscales

07-

PF

Traslado

hallazgos

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas

Notas: anexar todos los documentos en los que conste la ocurrencia del hecho generador del daño.

5. Presuntos responsables del daño patrimonial

Persona Natural

Nombre	FERNANDO CONTRERAS GONZALEZ
Cédula	16.646.731
Cargo	jefe del Departamento de Distribución de Energía
Dirección	CARRERA 65ª No. 1ª – 50 APTO 203 H
Teléfono	313-6864205
Cuantía	\$257.057.621
Periodo de gestión	2019 - 2020
Narración de la gestión fiscal irregular	Presunta falta de control y seguimiento a los registros y soportes presentados por el contratista para el pago.

Persona Jurídica o Natural en calidad de contratista

Nombre o Razón Social	R.O.R INGENIERIA S.A.S
NIT	8 9 0 9 3 0 2 2 7 - 4
Representante Legal/ Contratista	RENE ANTONIO OROZCO RESTREPO
Cédula	8.276.197
Dirección	CL 34 A 81 A 73
Teléfono	\$257.057.621
Cuantía	(Indique si es solidario.)
Narración de los hechos en que participó	Certificar actividades del contrato sin soporte

6. Tercero civilmente responsable

Compañía que expide la garantía	Seguros CONFIANZA
Número de la póliza	004117

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
Cumplimiento	13/09/2019	31/03/2022	1.887.301.200
Salarios y Prestaciones	13/09/2019	31/12/2024	943.650.600
Compañía que expide la garantía	Seguros CONFIANZA		
Número de la póliza	034649		
Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
Responsabilidad Civil Extracontractual	13/09/2019	31/03/2022	471.825.300

“Control transparente y efectivo, mejor gestión pública”



7. Material probatorio que sustenta la calidad de los presuntos responsables fiscales ¹

Dentro de los soportes probatorios del hallazgo deben reposar y trasladarse en medio magnético:

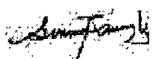
Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables.	1 Pagina
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	542 Paginas
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	6 Paginas
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	2 Paginas
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	1 Pagina
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	



VANESSA LONDOÑO LONDOÑO

Firma

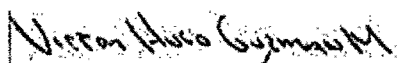
Director Técnico (Supervisor)



GABRIEL TORRES VALENCIA

Firma

Profesional Especializado



VICTOR HUGO GUZMAN MERCADO

Firma

Auditor Fiscal I

Anexos: Formato traslado de hallazgo (indicar la cantidad de folios que se remiten)

¹ Se deberán incluir los elementos documentales que se exigen en la lista de chequeo de la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal.



"Control transparente y efectivo, mejor gestión pública"