



1500.12.40.20.03

**DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE RECURSOS NATURALES Y ASEO
FASE DE EJECUCIÓN
MESA DE TRABAJO**

**AGEI ESPECIAL EVALUAR LA GESTIÓN DE UAESPM, FRENTE A LA
PRESTACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO DE ALUMBRADO EN EL MUNICIPIO
DE SANTIAGO DE CALI - VIGENCIA 2019**

**Mesa de trabajo con los representantes de la UAESPM, para evaluar
aspectos de la Gestión, factor de legalidad y contratación.**

Siendo las 8:30 a.m. del miércoles 8 de julio de 2020, se llevó a cabo reunión virtual por el aplicativo Skype, que se adjunta a esta ayuda de memoria, con la participación de los miembros del equipo auditor: Dr. Neil Alex Mena Lloreda – Coordinador, Marlen García De La Cadena – Profesional Universitaria, Claudia Ximena Bueno – abogada de apoyo a la gestión y Marta Trujillo López – Técnico Operativo. Asistieron en representación de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos Municipales – UAESPM., la Dra. Constanza Guzmán Albán – abogada de apoyo a la gestión y designada por el director de la UAESPM., como la profesional encargada del “enlace” para atender la auditoría por parte de la UAESPM., y la acompaña el Ingeniero Francisco Javier Bonilla – Profesional Universitario de la UAESPM.

La mesa tiene como objetivo, adelantar actividades de evaluación en el componente de Gestión, a los factores de legalidad y contratación.

La Dra. Constanza Guzmán indica que, ayer la UAESPM envió a la Contraloría las respuestas al cuestionario de control interno, al componente ambiental, y el acta de visita fiscal relacionada con el tema presupuestal. Que tienen cinco (5) cuestionarios en curso, de los cuales tres (3) ya han sido resueltos y enviados a la Contraloría.

Hoy tienen resuelto el cuestionario enviado con el oficio: 191 de Tics y el cuestionario enviado con el oficio 192, que es el más extenso y corresponde al componente de Gestión. Como estamos viendo que se van a incorporar nuevas preguntas y la respuesta al oficio 192 ya está estructurada, esta para revisión del director. La pregunta es si se van a incorporar más preguntas podríamos determinar de una vez el plazo. De igual forma, por la dinámica de la reunión, descartemos las que no son competencia de la UAESPM. El Coordinador de la auditoría acepta la

“Control transparente y efectivo, mejor gestión pública”



metodología propuesta por la UAESPM, en el sentido de revisar las nuevas preguntas y verificar si son o no competencia de la UAESPM o de Hacienda Municipal.

La abogada Marlen García, procede a dar lectura a cada una de las nuevas preguntas y son escuchadas por los representantes de la UAESPM.

El Ingeniero Francisco Javier Bonilla, a la pregunta que hace la Contraloría sobre la función asignada a la UAESPM de la *"administración de la prestación del servicio de alumbrado público"* señala: nosotros lo que tenemos es un convenio interadministrativo con EMCALI, entre otras cosas la administración del alumbrado público, tenemos como una dualidad o un problema cuando se pregunta por la administración que hace la Unidad, lo que realmente hacemos es administrar los recursos para los pagos de toda la operación del sistema de alumbrado público, ahí está la administración, operación y mantenimiento que se le paga a EMCALI y a MEGAPROYECTOS; la reposición, las expansiones o los proyectos nuevos, la modernización, los hurtos y otras actividades que se hacen tanto a través del concesionario, como por el convenio con EMCALI. Cuando nos pregunta por cuadrillas para el mantenimiento del sistema, esa pregunta es para EMCALI, es responsabilidad de EMCALI; no para la UAESPM. Nosotros tenemos acordado un precio por el AOM y se paga por todas las luminarias.

El ingeniero Bonilla aclara que el componente operativo está a cargo de EMCALI, pero lo que nosotros realmente tenemos a cargo es la parte técnica a través de la supervisión. Hoy hacemos supervisión y administramos el recurso para los pagos, lo de facturación y recaudo es de Hacienda Municipal con Tesorería y Rentas.

La Doctora Constanza, señala que quien administra el tributo es Hacienda, por disposición del Decreto Extraordinario 516 de 2016.

Sobre el tema de la Infraestructura de alumbrado público, redes compartidas propiedad de EMCALI, redes exclusivas del municipio, el Inventario de la infraestructura de alumbrado público; el Ingeniero Bonilla señala que la pregunta de si van a cambiar los porcentajes en años venideros, pues se debe tener en cuenta que cuando se ilumina un sector que no tiene ninguna infraestructura también llega el servicio de energía a las viviendas, para los sectores que se están desarrollando asentamientos, como para los legales. Por lo general cuando llega el alumbrado, la infraestructura de alumbrado que se instala es de EMCALI. Aumenta el porcentaje de infraestructura es exclusiva del municipio, cuando se interviene en zonas verdes, parques porque ahí por lo general es infraestructura es propia.

Al urbanizador le corresponde suministrar el alumbrado público de las vías y las zonas verdes. Si se presenta alumbrado sobre infraestructura compartida en la vía, porque por ahí también va la energía para las casas es decir las domiciliarias, pero al interior del parque o la plazoleta será con infraestructura de nosotros de



alumbrado público. Puede ser propiedad de EMCALI o de otro prestador, por lo general es de EMCALI.

De inventario tenemos la cantidad de luminarias existentes en el municipio, y la distribución por género de la luminaria, de sodio, de luz blanca, de mercurio y discriminada por potencia y hay también en Led.

Sobre las facturas para el suministro de energía, se registran otros cobros del sistema de alumbrado, donde se incluye costos de administración, operación, mantenimiento, recaudo y facturación.

La Dra. Constanza, señala que en el cuestionario que se respondió el día de ayer, en el presupuesto estamos informando sobre la discriminación de los conceptos. Le podemos complementar porque vienen todos los conceptos que se pagan y la relación de las facturas. La UAESPM administra el recurso para el pago. Toda esa información se fue ayer en el factor presupuestal. ¿Ustedes cruzan información? ¿O nuevamente les envió esta información? Es la pregunta No. 6 del componente financiero, que se trató en mesa de trabajo con la Dra. Diana Carolina Perlaza.

Marlen García, pregunta que si existe un ítem por concepto de pagos por las actividades de: "recaudo" y "facturación". El Ingeniero Bonilla, señala que en el pago de la factura que presenta EMCALI se incluye además de alquiler de infraestructura la facturación y recaudo que está pactada en el convenio. Yo pensaría que podemos hacer es que lo que haga falta., se incorpore a esta nueva respuesta.

Se realizó la supervisión al convenio interadministrativo, la Dra. Constanza Guzmán, explica que, en el Informe de Gestión del 2019, al oficio 152 se dio esa respuesta y voy a reenviar la misma al correo de la Dirección Técnica. Los informes trimestrales que presenta el equipo interdisciplinario reflejan su actuar.

Excedentes del impuesto de alumbrado público, dice la Dra. Constanza Guzmán, que necesita hablar con los financieros para tener mayor claridad. El ingeniero Bonilla solicita que se le diferencien que son excedentes, si son recursos del balance o excedentes en qué sentido. A nosotros nos asignan un presupuesto proyectado, el impuesto se basa en unos valores fijos para los estratos, pero para el comercial y el industrial depende del consumo. Hacemos la proyección del impuesto y nos dan esos recursos. Los recursos que sobran de la vigencia anterior como es de destinación específica, ingresan como recursos del balance y los incorporamos al presupuesto y los vamos ejecutando en la medida que se tiene que pagar la factura, sobre todo de energía que es el valor más alto que se paga con ese impuesto y proyectos y la administración, operación, mantenimiento, todo, hurtos, facturaciones de cambios y todos los otros ítems que ustedes ya conocen.

Decreto 2424 del 2006, artículo 5° Plan Anual del servicio de alumbrado Público. El ingeniero Bonilla señala que ahora se llama Guía para la ejecución de proyectos de



alumbrado público durante la vigencia fiscal en curso. Nuevas estructuras legales que nos dan la Ley 1819 y Decreto 943 sobre la parte del estudio de referencia y la guía de proyectos.

Marlen García informa que se da por terminada la lectura de las preguntas que se adicionan.

Se aprovecha, la reunión informal para plantear una duda por resolver: el tema del servicio de alumbrado público, hay auditorías elaboradas por la Dirección Técnica ante EMCALI y la D.T. Recursos Naturales donde se menciona a la UAESPM. Hay una posición o interpretación del rol de la UAESPM., no solo en la prestación del servicio de alumbrado público sino como el representante de la Alcaldía en todo lo que tenga que ver con el servicio de alumbrado público en el municipio, que es los ojos del señor alcalde en el tema del servicio de alumbrado público. Y se pregunta cómo va a estar ausente el director de la UAESPM., por ejemplo, frente al esquema financiero, que implica conocer desde el recaudo del impuesto.

La Dra. Constanza dice que hay dos panoramas que toco analizar y uno es el de las competencias que trae el Decreto 516 derivadas de unas atribuciones extraordinarias que el Concejo le concedió al alcalde para organizar una estructura nueva de la alcaldía y las competencias de sus organismos, incluso en esa reforma vienen organismos nuevos con componentes nuevos. Pretender establecer que la UAESPM tenga que administrar o coadministrar el tributo como tal pues sería una alteración de la competencia de acuerdo a la estructura del Decreto Extraordinario 516 de 2016. Ahora dependiendo el Acuerdo Municipal 434 de 2017 que hace esa mención, pues hay que mirar desde diferentes ópticas esa parte, la función nuestra dentro del art. 221, 222, está enmarcada de una parte a la supervisión de la prestación del servicio y de administrar el recurso para el pago. Obviamente en ese tránsito de administrar el recurso para el pago, a nosotros nos llegan las facturas, radican las facturas en el municipio, EMCALI, y nosotros por obvias razones hacemos una revisión frente a que todos los componentes estén ajustados conforme a lo pactado y se emite una resolución a Hacienda dando entre comillas la viabilidad con los documentos que ha radicado EMCALI. Corresponde a Hacienda verificar y ese cruce de cuentas no podríamos hacerla nosotros porque es ese organismo quien cuenta con las herramientas de información por efectos de la administración del tributo, junto con sus diferentes subdirecciones. Con todo esto, al interior del municipio también se desatan controversias relacionadas con las competencias funcionales, y la del Departamento Administrativo de Hacienda, está plenamente definida por un concepto del Departamento Administrativo de la Gestión Jurídica Pública (*copia compartida al correo*) en el cual se dio por sentado la competencia clara y precisa del Departamento de Hacienda en la administración del tributo como tal, no puede salir la administración de ese marco legal y esa estructura que se dio en virtud del Decreto Extraordinario 516/2016, cuando expresamos que no es nuestra competencia, es porque no contamos con el insumo para hacerlo. No es que nos parezca que no tengamos que hacerlo, es que se cuenta con un soporte



legal que da tanto el Decreto 516 como la misma estructura de la UAESPM. No podemos hacer el análisis del componente de facturación y recaudo porque los elementos básicos de liquidación del impuesto como tal en ese marco de la administración, lo tiene Hacienda. Entonces nuestra responsabilidad frente a esa actividad es meramente de cumplimiento de los requisitos de forma de presentar la cuenta y que venga con todos los componentes derivados del convenio y sus otrosíes, en especial el 8 y 9 que traen la administración, operación y mantenimiento y de allí parten los elementos que conforman la prestación del servicio de alumbrado público, lo cual se revisa en virtud de las labores de supervisión.

Marlen García, pregunta sobre la responsabilidad en caso de que se incluyera en los costos del servicio equivocadamente un valor.

Interviene el Ing. Bonilla y manifiesta son dos temas, a nosotros nos toca la responsabilidad de validar, conciliar, y autorizar los pagos por los servicios prestados al alumbrado público, las facturas que envía EMCALI, pero no facturas del recaudo del impuesto de alumbrado público, sino facturas por los servicios prestados al alumbrado público, entre ellos, el pago de la energía, tenemos que conciliar todas las facturas que nos presenta EMCALI por esas actividades, la administración, operación y mantenimiento, los hurtos, el costo de la facturación y recaudo que está pactado en la cláusula de un otrosí, el alquiler de infraestructura, todas esas facturas que llegan son el resumen financiero, que le mandamos, y que indican en que nos hemos gastado la plata que nos asigna el Concejo a través de Hacienda para el servicio de alumbrado público, allí pagamos todo con base en el tributo, los recursos que nos asignan en los proyectos de inversión de alumbrado público pagamos todos los servicios prestados al alumbrado.

La facturación y recaudo que hace EMCALI, lo reporta directamente a Hacienda, y son ellos quienes hacen la conciliación de la facturación y fiscalización, adelantada por Hacienda. Separemos dos puntos, una cosa son los servicios prestados al servicio de alumbrado público que son responsabilidad de la UAESPM. Pero la facturación y recaudo del impuesto a través de la factura de los servicios públicos además de los otros prestadores de Energía. Porque no solo EMCALI factura y recauda, EPM también cobra por aparte de EMCALI, lo correspondiente al impuesto de alumbrado público de los lotes, los cobra el municipio a través del impuesto predial unificado. Hay mucho operador recaudador del impuesto de alumbrado público. Pero esa fiscalización es exclusiva de Hacienda.

Sobre la participación en las reuniones para la liquidación de la Fiducia y sobre el componente para la determinación de la tarifa. Las normas nacionales y RETILAP sobre alumbrado público dice que el municipio debe hacer el estudio técnico de referencia para ver cómo se cobra y cuáles son las formas de cobrar el impuesto y en que se lo va a gastar, ese Estudio de Referencia si es responsabilidad de la UAESPM. Con base en este estudio Hacienda tiene que hacer la proyección de cómo se va a distribuir la tasa entre todos los usuarios del municipio: lotes de



servicios, estratos, comercial, industrial, los de servicios, todo el universo de responsables del pago del impuesto de alumbrado público, etc.

En la Fiducia, participamos en la liquidación, sin voz ni voto, solo para escuchar sobre la liquidación de ese encargo fiduciario que tenía EMCALI y MEGAPROYECTOS porque teníamos en esa época, cuando era la Subdirección de POT y Servicios Públicos la que estaba a cargo de la supervisión, la responsabilidad de ordenar los pagos de las facturas del impuesto y teníamos que estar enterados de lo que pasaba con la Fiducia. Pero la responsabilidad de la liquidación de la Fiducia por el manejo del impuesto, por parte del Municipio era Hacienda. Nosotros en algunas reuniones participamos, por ser responsable de los pagos, en la época antes de la expedición del Decreto Extraordinario 516 de 2016, cuando el alcalde delegó a la Subdirección del POT y Servicios Públicos, para ejercer la supervisión del convenio interadministrativo. Esa es la claridad que quería darles, sobre esa diferenciación, cuando se habla de alumbrado público, se dice el responsable es la UAESPM, pero cuando nos pregunta por el impuesto de alumbrado el responsable es Hacienda. Alumbrado Público, es un tributo que lo administra y fiscaliza Hacienda. Y la responsabilidad de su recaudo y facturación es de Hacienda.

El Señor Coordinador, señala que se va a dar alcance al oficio inicial de preguntas, el 192, donde incluimos las nuevas preguntas. Y yo creo que damos dos (2) días más para dar respuesta a estas nuevas preguntas. Entonces hoy recibimos lo que ya tienen del oficio 192, y para las nuevas preguntas que en esta reunión se presentan la UAESPM, responderá hasta el viernes 10 de julio de 2020. Se fija como nueva fecha para llevar a cabo mesa de trabajo el lunes 13 de julio de 2020 a las 8:30 A.M.

No siendo más se da por terminada la reunión a las 10:30 A.M.

Por la contraloría

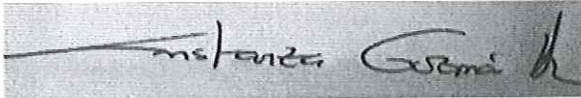

Neil Alex Meña Floreda


Claudia Ximena Bueno


Marlen García De La Cadera


Marta Trujillo López

Por la UAESP



Constanza Guzmán Albán



Francisco Javier Bonilla Hurtado

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Comisión Auditora	Comisión Auditora	
Revisó	María Victoria Montero González	Directora Técnica	
Aprobó	María Victoria Montero González	Directora Técnica	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.			

