

Santiago de Cali, mayo 15 de 2023

Señores

PROCURADURÍA REGIONAL DE INSTRUCCIÓN DEL VALLE

Atn. Dra. **Argelia Cuero Ponce**

Funcionaria Comisionada Procuraduría Regional del Valle del Cauca Cali
E.S.D.

Asunto: Remisión de documentos expediente IUS 2021-571202.

Respetados doctores:

Por medio de la presente, nos permitimos dar respuesta a la solicitud del asunto, en los siguientes términos:

1. Acta de reunión No. 410 del 31 de enero de 2021

Respuesta: Se adjunta el acta No. 410 del 31 de enero de 2021 de Comisión de la Mesa.

2. Manual de procedimiento para pagos con recursos públicos

Respuesta: Adjuntamos el Procedimiento General de Pagos PT-TE-0002, que contempla las erogaciones realizadas con el fin de dar cumplimiento oportuno a los compromisos y obligaciones internas y externas.

Adicionalmente, adjuntamos la política de salario y/o beneficios extralegales no constitutivos de salario de la Cámara de Comercio de Cali, en la cual se contempla de forma específica el pago de incentivos al personal.

3. Manual de funciones de quienes intervinieron para autorización y pago de los bonos de Desempeño Corporativo para la vigencia 2019

Respuesta: En la Cámara de Comercio de Cali las funciones de la Comisión de la Mesa y de la Junta Directiva está contenida en los Estatutos de la entidad, como se acredita con la copia de los mismo se adjunta. Al respecto, se aclara que la Comisión de la Mesa solo autorizó el pago de los bonos de

desempeño, pero no indicó que estos debían solventarse con recursos públicos, tal como se acredita con la respectiva acta anexa.

4. Certificación del Tesorero de las cuentas bancarias, por medio de las cuales se realizó el pago de los bonos de desempeño Corporativo para la vigencia 2019; en la que se identifique número de cuenta, denominación, tipo de recurso que se maneja en la cuenta e información si corresponde a recursos públicos o privados.

Respuesta: Adjuntamos la requerida certificación expedida por la Tesorera de la entidad, donde se detalla que el pago efectuado por concepto de bono de desempeño se realizó debitándolo de la cuenta de recursos públicos; e igualmente en la misma se hace constar que la Cámara luego los repuso íntegramente, mediante transferencia de la cuenta de fondos privados a la cuenta correspondiente, de recursos públicos, acorde con la reclasificación contable, de manera que no queda afectada esta última cuenta y así sólo se debitó la cuenta de los recursos privados; lo cual fue acreditado ante la Contraloría General y ésta así lo corroboró mediante el acto administrativo que se adjunta. Para demostrarlos se anexan también los documentos presentados por la Cámara.

5. Libro auxiliar y extractos bancarios de las cuentas a través de las cuales se pagaron los bonos de desempeño corporativo en el año 2019

Respuesta: Adjuntamos los libros auxiliares de las dos cuentas contables de bancos, desde las cuales se realizó inicialmente el pago del bono en el año 2020, otorgado por la gestión del año 2019; e igualmente adjuntamos los extractos bancarios de estas dos cuentas donde se evidencia el pago, el extracto de la cuenta de AV Villas tiene clave:890399001. Tanto los libros auxiliares como los extractos bancarios corresponden a noviembre de 2020, mes en el cual se efectuó el registro y luego se llevó a cabo el pago correspondiente.

El pago del bono de desempeño se realizó mediante dos transferencias, (i) traslado por \$302.900.520, consignado al fondo de aportes voluntarios el 27 de noviembre de 2020, y (ii) transferencia vía AV Villas a las cuentas de nómina de cada empleado, el 27 de noviembre de 2020 por un valor de \$747.667.616.

Para el caso de la cuenta AV Villas, desde la cual se hizo la dispersión a los empleados, se adjunta archivo de excel denominado “partidas banco AV VILLAS bono” con las partidas identificadas en color azul, correspondientes a cuentas de otros bancos diferentes a AV Villas. Para el caso de las cuentas de nómina Av Villas, el banco consolida en el extracto las partidas en un solo registro, por lo cual es oportuno aclarar que, de la partida de \$577.795.988, corresponden al bono \$403.889.491. En la segunda hoja del archivo de excel se encuentra la lista de empleados con la identificación del banco al que corresponde su cuenta bancaria.

De igual forma, para acreditar que la Cámara De Comercio de Cali hizo lo requerido para reintegrar íntegramente a la cuenta de recursos públicos el valor pagado, adjuntamos libros auxiliares de las cuentas contables de bancos y extractos bancarios, mediante los cuales se comprueba la realización del traslado bancario de la cuenta de recursos privados a la de los públicos en octubre de 2021 y noviembre de 2022; incluido el ajuste debido acorde con la ley, por lo cual de esta manera se cubrió o cumplió con el requisito consagrado legalmente, que dio lugar a la expedición de la resolución de la Contraloría General, de cese del proceso de responsabilidad fiscal.

También se anexan los comprobantes de una transferencia anterior hecha por la propia Cámara de la suma de \$118.839.922, hecha el 7 de octubre de 2021, mediante los cuales se acredita que desde la cuenta de recursos privados ya se había efectuado trasladado a la de recursos públicos de este último monto, tal como se acreditó ante la Contraloría General en momentos previos a la apertura del proceso de responsabilidad fiscal citado, y que por eso en el auto que lo inició, se dedujo esa cantidad para cuantificar el hallazgo fiscal solo en la suma de \$1.029.945.995, el cual corresponde precisamente al monto que se tomó como base para la afectación de la cuenta de recursos privados y que fueron acreditados en la de los públicos, como se observa en el texto del auto de apertura mencionado. En consecuencia la Cámara, reintegro el día 16 de noviembre de 2022 la suma correspondiente al hallazgo fiscal por \$1.029.945.995 más la indexación por \$180.642.412, para un total de \$1.210.588.407

6. Registros contables de la causación y pago de los bonos de desempeño Corporativo, libro auxiliar de las cuentas afectadas con la causación y pago de los bonos.

Respuesta: Adjuntamos documentos contables de causación y pago, y libros auxiliares de las cuentas del gasto y del pasivo, donde consta la causación en el año 2020, del bono otorgado por la gestión del año 2019.

Adicionalmente se adjuntan documentos contables de causación y pago, y libros auxiliares donde se evidencia la reclasificación patrimonial y el traslado bancario del reintegro íntegro hecho desde la cuenta de recursos privados, acreditados a la cuenta de los recursos públicos, y ahí se está reconociendo en resultados acumulados privados esta erogación.

7. Balance de prueba a 31 de diciembre de 2019.

Respuesta: Se adjunta Balance de prueba a 31 de diciembre de 2019

8. Plan de cuentas a 31 de diciembre de 2020.

Respuesta: Se adjunta el Plan de cuentas, a la fecha, de la Cámara de Comercio de Cali. Cabe aclarar que el plan de cuentas es un parámetro maestro del cual no es posible obtener versiones anteriores correspondientes a un determinado periodo, debido a que las modificaciones actualizan el parámetro.

9. Certificación de honorarios a los miembros de la Junta Directiva para la vigencia 2019.

Al respecto, nos permitimos indicar que los miembros de la Junta Directiva de la Cámara de Comercio de Cali, no reciben ningún tipo de remuneración, salario, emolumento o pago alguno por su actividad o servicios.

Quedamos atentos a cualquier inquietud o requerimiento adicional.

Cordialmente,



CARLOS EDUARDO RODRÍGUEZ
Suplente del Presidente Ejecutivo