

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 2.1

1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

1.1 Número de identificación del hallazgo:

Hallazgo identificado con el número 18 de naturaleza administrativa con presuntaincidencia Fiscal-Pago de Sanciones.

1.2 Dirección Técnica que auditó: Dirección Técnica ante EMCALI EICE ESP

1.3 Equipo auditor:

NAZLY JULIETH RUIZ RUÍZ ZÚÑIGA Directora Técnica ante EMCALI EICE ESP
Supervisor

JHON JAIRO LONDOÑO TORO - Auditor Fiscal II - Líder de auditoría

SILVIA MARÍA ROSERO MINA - Auditor Fiscal II

LUIS ALBERTO QUEVEDO RAMÍREZ - Auditor Fiscal I

JHONATAN VARELA NARVÁEZ - Auditor Fiscal I

CRUZ NERY IPIAL CRIOLLO - Profesional Especializada

DARÍO FERNANDO GÓMEZ BENAVIDES - Profesional Especializado (E)

FANNY BONILLA OROBIO - Profesional Especializada (E)

WILSON VARGAS ABELLO - Profesional Especializado (E)

RODRIGO HURTADO LOZADA-Profesional Universitario

GABRIEL TORRES VALENCIA-Profesional Universitario

ÓSCAR CASTAÑO GARCÍA-Profesional Universitario (E)

ANDRÉS FERNANDO CASTILLO LOZANO-Técnico Operativo

YOHN EDINSON GÓMEZ ARIAS-Profesional de Apoyo

ÓSCAR EDUARDO GONZÁLEZ RUÍZ-Profesional de Apoyo

EDWIN LÓPEZ DURÁN-Profesional de Apoyo

1.4 Origen: Auditoría Financiera y de Gestión a EMCALI EICE ESP vigencia 2023 con número 1800.19.01.23.01

1.5 Vigencia auditada: 2023

1.6 Fecha de comunicación informe final de auditoría: 14-05-2024

1.7 Identificación de la entidad auditada:

- Nombre de la entidad - NIT: EMCALI EICE ESO- NIT 890-399-003-4
- Dirección: Centro Administrativo Municipal, CAM, Torre EMCALI Av. 2 Norte entre calle 10 y 11
- Teléfono: +57 602 899 99 99 Línea Gratuita: 177-602 5240177

2. Descripción del Hallazgo Fiscal

EMCALI EICE ESP, durante la vigencia 2023 pagó sanciones al Ministerio de Trabajo y Seguridad Social por incumplimiento del artículo 39 de la convención colectiva de trabajo; a la Superintendencia de Servicios públicos Domiciliarios por desacató a las órdenes de la superintendencia que ordeno conceder recurso de reposición y apelación a un Derecho de petición elevado por usuario de servicios y al DAGMA por Incumplimiento en el uso eficiente de agua, lectura de volúmenes captados, calibración de equipo de medidor,

En contravía a lo establecido en las Resoluciones Sancionatorias relacionados en el siguiente cuadro:

No documento	Fecha	Valor de moneda de sociedad	Entidad	Concepto	Causación
Res 0917	15/02/2023	235.025.880	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	"incumplimiento del artículo 39 de la convención colectiva de trabajo"	3400026527
Resolución SSPD-20198500034585	9/09/2019	12.062.815	Superintendencia de Servicios Públicos domiciliarios	"desacató a las órdenes de la superintendencia que ordeno conceder recurso de reposición y apelación a un Derecho de petición elevado por usuario de servicios"	3400035298
Resolución No. 4133.010.21.732	22/06/2022	814.699	DAGMA	"Incumplimiento de la resolución de concesión de aguas subterráneas de uso público No 4133 010.21.0.248 del 11 de abril de 2018, del pozo Vc. 641"	3400010522
Total		247.903.394			

Fuente papel de trabajo

los principios de eficacia y economía contemplados en el artículo 209 de la Constitución Política y el artículo 3 de la Ley 489 de 1998.

Lo anterior por falta de control y seguimiento en la aplicación de las normas legales vigentes, generando el pago de sanciones y multas a la entidad, incurriendo en un presunto detrimento patrimonial por \$247.903.394 por una gestión antieconómica consagrada en el artículo 6º de la Ley 610 de 2000, así como una presunta falta disciplinaria al incumplir los deberes funcionales señalados en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

2.1 Condición

EMCALI EICE ESP, durante la vigencia 2023 pagó sanciones al Ministerio de Trabajo y Seguridad Social por incumplimiento del artículo 39 de la convención colectiva de trabajo; a la Superintendencia de Servicios públicos Domiciliarios por desacató a las órdenes de la superintendencia que ordeno conceder recurso de reposición y apelación a un Derecho de petición elevado por usuario de servicios y

al DAGMA por Incumplimiento en el uso eficiente de agua, lectura de volúmenes captados, calibración de equipo de medidor.

2.2 Criterio

los principios de eficacia y economía contemplados en el artículo 209 de la Constitución Política y el artículo 3 de la Ley 489 de 1998.

2.3 Causa

Incumplimiento del artículo 39 de la convención colectiva de trabajo; a la Superintendencia de Servicios públicos Domiciliarios por desacató a las órdenes de la superintendencia que ordeno conceder recurso de reposición y apelación a un Derecho de petición elevado por usuario de servicios y al DAGMA por Incumplimiento en el uso eficiente de agua, lectura de volúmenes captados, calibración de equipo de medidor.

2.4 Efecto

Lo anterior por falta de control y seguimiento en la aplicación de las normas legales vigentes, generando el pago de sanciones y multas a la entidad, incurriendo en un presunto detrimento patrimonial por \$247.903.394 por una gestión antieconómica consagrada en el artículo 6º de la Ley 610 de 2000 .

3. Cuantía del daño evidenciado

1. Valor DOSCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES VEINTICINCO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA PESOS MCTE. (\$235.025.880).
2. Valor DOCE MILLONES SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS QUINCE PESOS M/CTE. (\$12.062. 815.00).
3. Valor OCHOCIENTOS CATORCE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS MCTE. (\$814.699).

Valores totalizados como multas en cada una de las respectivas resoluciones incorporadas.

Para un total por concepto de detrimento:

De DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS TRES MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS MCTE. (\$ 247.903.394).

Son gastos suplidos con recursos propios por EMCALI EICE ESP.

4. Material probatorio que sustenta el daño patrimonial identificado

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

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)	202 Pag
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	<p>Póliza de manejo</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Póliza No. 23155197, vigencia 21/09/2022 – 20/09/2023, caratula y condiciones particulares 2. Póliza No. 23155197, vigencia 21/09/2022 – 19/11/2023, endoso prorroga. 3. Póliza No. 23347830, vigencia 20/11/2023 – 18/11/2024, caratula y condiciones particulares <p>Póliza Seguros Responsabilidad Civil</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Póliza No. 1020022, vigencia 21/09/2022 – 21/09/2023, caratula con condiciones particulares 2. Póliza No. 1020022,

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
	vigencia 21/09/2022 – 20/11/2023, Certificado No. 2 Póliza No. 1020022, vigencia 20/11/2023 – 18/11/2024, Certificado No. 3e
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual	Fulvio Leonardo Soto =12
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	Fulvio Leonardo Soto=23
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	Fulvio Leonardo Soto= 1,6
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	Fulvio Leonardo Soto = 7
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	_____
Copia del acto administrativo de la delegación de la ordenación del gasto.	_____
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.	_____
Copia de las facturas y/o cuentas de cobro.	_____
Copia de las órdenes de pago.	_____
Otros - todos los documentos que sustenten la materialización del detrimento patrimonial.	Carpeta Sanciones 9 archivos

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	Fulvio Leonardo Soto Rubiano
Cédula	94326150
Cargo	Gerente General

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Dirección	Calle 26n 36 a 21 casa
Teléfono	3186019670
Cuantía	\$ 247.903.394
Periodo de gestión	2023
Narración de la gestión fiscal irregular	Pago de sanciones por omisión y acción

6. Tercero civilmente responsable

Pólizas de Manejo:

- *Póliza No. 23155197, vigencia 21/09/2022 – 20/09/2023*
- *Póliza No. 23155197, vigencia 21/09/2029 – 19/11/2023*
- *Póliza No.23347830, vigencia 20/11/2023- 18-11-2024*

Compañía que expide la garantía	Allianz Seguros S.A.
Número de la póliza	23155197

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
SE AMPARA AL ASEGURADO CONTRA LOS RIESGOS QUE IMPLIQUEN MENOSCABO DE FONDOS Y BIENES, CAUSADOS POR SUS SERVIDORES PUBLICOS Y POR CUALQUIER EMPLEADO, POR ACTOS U OMISIONES QUE SE TIPIFIQUEN COMO DELITOS DE MANEJO DE BIENES CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA, O EL ALCANCE POR INCUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES O REGLAMANTARIAS O FALLOS	21-09-2022	20-09-2023	\$1.000.000.000.00

Compañía que expide la garantía	Allianz Seguros S.A.
Número de la póliza	23347830

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
SE AMPARA AL ASEGURADO CONTRA LOS RIESGOS QUE IMPLIQUEN MENOSCABO DE FONDOS Y BIENES, CAUSADOS POR SUS SERVIDORES PUBLICOS Y POR CUALQUIER EMPLEADO, POR ACTOS U OMISIONES QUE SE TIPIFIQUEN COMO DELITOS DE MANEJO DE BIENES CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA, O EL ALCANCE POR INCUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES O REGLAMANTARIAS O FALLOS	20-11-2023	18-11-2024	\$1.000.000.000.00

- ***Pólizas de Responsabilidad Civil Servidores Públicos***

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

- Póliza No. 1020022, vigencia 21/09/2022 – 21/09/2023 caratula con condiciones particulares.
- Póliza No. 1020022, vigencia 21/09/2022 – 20/11/2022, certificado No 2.
- Póliza No 1020022 vigencia 20/11/2023- 18/11/2024, certificado No3.

Compañía que expide la garantía		LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	
Número de la póliza		1020022	
Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
AMPAROS CONTRATADOS 1 ACTOS INCORRECTOS 2 ACTOS QUE GENEREN JUICIOS DE RESPONSA 5 COBERTURA R.C. SERVIDORES PUBLICOS 8 GASTOS JUDICIALES Y DE DEFENSA	21-09-2023	20-11-2023	\$7.000.000.000.00

Compañía que expide la garantía		LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	
Número de la póliza		1018759	
Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
SE AMPARA AL ASEGURADO CONTRA LOS RIESGOS QUE IMPLIQUEN MENOSCABO DE FONDOS Y BIENES, CAUSADOS POR SUS SERVIDORES PUBLICOS Y POR CUALQUIER EMPLEADO, POR ACTOS U OMISIONES QUE SE TIPIFIQUEN COMO DELITOS DE MANEJO DE BIENES CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA, O EL ALCANCE POR INCUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES O REGLAMANTARIAS O FALLOS	20-11-2023	19-11-2024	\$7.000.000.000

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

- 7.1. ACTA DE PAGO MULTA MINITRABAJO (1)
- 7.2. AGOP 20231040 - PEDIDO 4400010420 - HOJA ENTRADA 1000049130 - PAGO DE SANCION SSPD
- 7.3. Correo CAUSACIONES sanciones
- 7.4. Doc_RE-3400010522
- 7.5. Doc_RE-3400026527
- 7.6. Doc_RE-3400035298
- 7.7. GUENAA-202300025 - DAGMA - MEDIDA PREVENTIVA
- 7.8. multas y sanciones 2023
- 7.9. Observación N

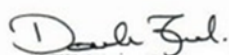
Dentro de los soportes probatorios del hallazgo deben reposar y trasladarse en medio magnético:

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables.	Fulvio Leonardo Soto =12 Pag
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	Fulvio Leonardo Soto=23 Pag
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	Fulvio Leonardo Soto= 1,6 Pag
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	Fulvio Leonardo Soto= 22 Pag
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	Fulvio Leonardo Soto = 7 Pag
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	_____

Se trasladan las carpetas contentivas de los soportes que respaldan el hallazgo fiscal en el siguiente enlace:

https://drive.google.com/drive/folders/1ILvdRg3sLXJO_D_Jd9CDjHj8-Av6LGOe?usp=sharing



DANIELA ZÚÑIGA LOZANO

Firma

Director Técnico (Supervisor)



JHON JAIRÓ LONDOÑO TORO

Firma

Líder de Auditoría



LUIS ALBERTO QUEVEDO RAMÍREZ

Firma

Auditor que genero el hallazgo

Anexos: Formato traslado de hallazgo 398 folios