

**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 N° 32 de Naturaleza administrativa con presunta incidencia Fiscal y Disciplinaria – adquisición de paquetes sin contar con cantidad de suscriptores

**1.2 Dirección Técnica que auditó:** Dirección Técnica Ante EMCALI EICE ESP

**1.3 Equipo auditor:**

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 ESO vigencia 2023 con número 1800.19.01.24.01.01

**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 ESP- 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**

### **Hallazgo N° 32 de Naturaleza administrativa con presunta incidencia Fiscal y Disciplinaria – adquisición de paquetes sin contar con cantidad de suscriptores**

En el contrato No. 400-CLT-1063-2023 con objeto “*Derecho no exclusivo de distribuir las señales lineales de televisión IPTV, para la recepción por parte de los clientes de los sistemas de distribución con suscripción*” por valor de \$ 6.784.593.750,00.

En la minuta contractual se establecido 22.000 suscriptores independiente de los números de suscriptores a quien se comercialice, EMCALI EICE ESP mediante esta oferta comercial vendió 14.272 suscripciones restando un número de 7.276 suscripciones que no fueron vendidas.

El objeto contractual establecía las siguientes tarifas mensuales mínimas:

Grupo de Canales	Periodo	Tarifa Mensual por Suscripción (Incluyendo Habitaciones de Hotel	Suscriptores Mínimos Mensuales	Tarifa Mensual Mínima
Entretenimiento	01/01/2023-31/12/2023	US\$0,675	22.000	US\$14.850,00
Deportes	01/01/2023-31/12/2023	US\$3,375	22.000	US\$74.250,00
Familiar/Factual	01/01/2023-31/12/2023	US\$0,440	22.000	US\$9.680,000
Otros	01/01/2023-31/12/2023	US\$0,010	22.000	US\$220,00

Fuente: contrato No. 400-CLT-1063-2023

Lo anterior, se ocasiona por falta de gestión de la gerencia comercial de tecnología de información y comunicaciones la cual, teniendo conocimiento de los requerimientos del contrato, no gestiona las ventas necesarias para la comercialización del total de número de suscriptores adquiridos en el paquete. Configurándose una gestión fiscal antieconómica por presunto detrimento patrimonial, conforme al artículo 6 de la Ley 610 del 2000, por \$1.932.488.928 correspondiente al valor dejado de recaudar durante la vigencia por EMCALI, producto de no contar con los respectivos suscriptores, configurándose en una presunta falta disciplinaria, acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 del 2019.

En consecuencia, se incurre en detrimento patrimonial por \$1.932.488.928.

## **2.1 Condición**

Mediante contrato 400-CLT-1063-2023 con objeto “*Derecho no exclusivo de distribuir las señales lineales de televisión IPTV, para la recepción por parte de los clientes de los sistemas de distribución con suscripción*” por valor de \$ 6.784.593.750,00.

EMCALI EICE ESP suscribió contrato con THE WALT DISNEY COMPANY COLOMBIA, en la minuta contractual cuenta con un mínimo garantizado de 22.000

suscriptores y EMCALI realizo una proyección para todo el año y llegar al mínimo garantizado estipulado en el contrato. EMCALI EICE ESP solo conto con 14.272 suscriptores.

## 2.2 Criterio

Configurándose una gestión fiscal antieconómica por presunto detrimento patrimonial, conforme al artículo 6 de la Ley 610 del 2000, por \$1.932.488.928 correspondiente al valor dejado de recaudar durante la vigencia por EMCALI, producto de no contar con los respectivos suscriptores, configurándose en una presunta falta disciplinaria, acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 del 2019.

## 2.3 Causa

Lo anterior, se ocasiona por falta de gestión de la gerencia comercial de tecnología de información y comunicaciones la cual, teniendo conocimiento de los requerimientos del contrato, no gestiono las ventas necesarias para la comercialización del total de número de suscriptores adquiridos en el paquete

## 2.4 Efecto

Conllevó lo anterior a una pérdida en dinero, como lo fue el pago de los suscriptores.

## 3. Cuantía del daño evidenciado

Valor MIL NOVECIENTOS MILLONES TREINTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO NOVECIENTOS VIENTIOCHO PESOS MCTE. (\$1.932.488.928).

Son gastos suplidos con recursos propios por EMCALI EICE ESP.

## 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)	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"> <li>1. Póliza No. 23155197, vigencia 21/09/2022 – 20/09/2023, caratula y condiciones particulares</li> <li>2. Póliza No. 23155197, vigencia 21/09/2022 – 19/11/2023, endoso prorroga.</li> <li>3. Póliza No. 23347830,</li> </ol>

## Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
	<p>vigencia 20/11/2023 – 18/11/2024, caratula y condiciones particulares</p> <p>Póliza Seguros Responsabilidad Civil</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Póliza No. 1020022, vigencia 21/09/2022 – 21/09/2023, caratula con condiciones particulares</li> <li>2. Póliza No. 1020022, vigencia 21/09/2022 – 20/11/2023, Certificado No. 2</li> <li>3. Póliza No. 1020022, vigencia 20/11/2023 – 18/11/2024, Certificado No. 3</li> </ol>
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual	VICTOR HUGO HERNANDEZ= 7,8
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	VICTOR HUGO HERNANDEZ = 13, 18
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	VICTOR HUGO HERNANDEZ= 1,3
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	VICTOR HUGO HERNANDEZ =11
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	VICTOR HUGO HERNANDEZ= 5
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.	8

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

**5. Presuntos responsables del daño patrimonial****Persona Natural**

<b>Nombre</b>	Víctor Hugo Hernández Valencia
<b>Cédula</b>	16934723
<b>Cargo</b>	Gerente de unidad
<b>Dirección</b>	Calle 45 No 89-43 Cali-Valle
<b>Teléfono</b>	3905723
<b>Cuantía</b>	1.932.488.928
<b>Periodo de gestión</b>	2023
<b>Narración de la gestión fiscal irregular</b>	(EMCALI EICE ESP SUSCRIBIO EL CONTRATO 400-CLT-1063-2023 CON THE WALT DISNEY COMPANY COLOMBIA, lo cual cuenta con un mínimo se suscriptores de 22.000 pero EMCALI no cumplió la meta de los 22.000 suscriptores y solo conto con 14.272 y se pagó por los 22.000 suscriptores estipulado en la minuta contratar)

**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*

<b>Compañía que expide la garantía</b>	<b>Allianz Seguros S.A.</b>
<b>Número de la póliza</b>	<b>23155197</b>

<b>Amparo</b>	<b>Vigencia desde</b>	<b>Vigencia hasta</b>	<b>Suma asegurada</b>
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	<b>21-09-20222</b>	<b>20-09-2023</b>	<b>\$1.000.000.000.00</b>

## Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

<b>Compañía que expide la garantía</b>		<b>Allianz Seguros S.A.</b>	
<b>Número de la póliza</b>		<b>23347830</b>	
<b>Amparo</b>	<b>Vigencia desde</b>	<b>Vigencia hasta</b>	<b>Suma asegurada</b>
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	<b>20-11-2023</b>	<b>18-11-2024</b>	<b>\$800.000.000</b>

- POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS:**

## 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. Anexo contenido 2023 final
- 7.2. Contrato 400-clt-1063-2023 disney
- 7.3. Cuadro detrimento.
- 7.4. Justificación Disney 2023
- 7.5. Mesa de trabajo
- 7.6. Proyección de clientes 2023-2024 y ppto
- 7.7. Solicitud no renovación contrato 2023
- 7.8. Terminación contrato Disney 400-clt-1063-2023
- 7.9. Carpeta con 12 actas de pago

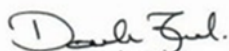
Dentro de los soportes probatorios del hallazgo deben reposar y trasladarse en medio magnético:

## 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.	VICTOR HUGO HERNANDEZ= 7,8
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	VICTOR HUGO HERNANDEZ = 13, 18
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	VICTOR HUGO HERNANDEZ= 1 , 3
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	VICTOR HUGO HERNANDEZ =11
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	VICTOR HUGO HERNANDEZ= 5
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:

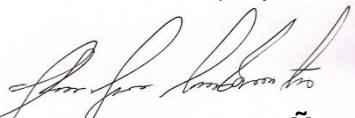
[https://drive.google.com/drive/folders/1ILvdRg3sLXJO\\_D\\_Jd9CDjHj8-Av6LGOe?usp=sharing](https://drive.google.com/drive/folders/1ILvdRg3sLXJO_D_Jd9CDjHj8-Av6LGOe?usp=sharing)



**DANIELA ZÚÑIGA LOZANO**

Firma

Director Técnico (Supervisor)



**JHON JAIRO LONDOÑO TORO**

Firma

Líder de Auditoría



**ANDRÉS FERNANDO CASTILLO LOZANO**

Firma

Auditor que genero el hallazgo

Anexos: Formato traslado de hallazgo en 389 folios.