

9 RELACIÓN DE OBSERVACIONES

9.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

Observación N° 6 de naturaleza administrativa con presunta incidencia disciplinaria. Deterioro de activos de la unidad de Telecomunicaciones.

EMCALI EICE ESP en la vigencia 2023, efectuó reexpresión de los Estados Financieros para el año 2022, por el deterioro de los bienes de la unidad de Negocio de Telecomunicaciones, donde se incluyó la cuenta contable 1605 (lotes y terrenos) por \$20.329.606.323, presentando como soporte el “*Memorando Técnico Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo de Telecomunicaciones año 2023*”, de febrero 10 de 2024, sin mencionar la causa del deterioro y el detalle individual de estos bienes, así mismo sin que se evidencie el soporte de estudio técnico, operativo, económico, socio-económico y de mercadeo adelantados y aprobados por la gerencia de la empresa.

Incumpliendo el numeral 4.2.2.2 de Guía de aplicación N° 003 deterioro del valor de propiedades, planta y equipo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, expedida por la Contaduría General de la Nación, que determina: “*Valor en uso Conforme lo señala la Norma de deterioro del valor de los activos, el valor en uso corresponderá al valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espere obtener del activo. Para su determinación, la empresa proyecta los flujos futuros netos del vehículo hasta el final de su vida útil*”. “Con base en los estudios técnicos, operativos, económicos, financieros, socio-económicos y de mercadeo adelantados, la gerencia de la empresa ponderó los flujos de efectivo que espera recibir por concepto de la explotación del activo a lo largo de su vida útil.”, así mismo lo contemplado en el anexo del “MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA de las empresas que no cotizan en el mercado de valores”, en su numeral 16 y 52, el Anexo de la Resolución No. 193 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación, en su numeral 3.2.3 y el artículo 3 de la Ley 1712 de 2014. “*Por medio de la cual se crea la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional y se dictan otras disposiciones*”.

Lo anterior por la falta de control y seguimiento en la aplicación a los criterios contables para el proceso de deterioro de cada uno de los bienes, generando bienes subvaluados y que la información contable no cumpla con la representación fiel, configurándose en una presunta falta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 del 2019.

Respuesta GUENTIC:

El área Financiera de la UENTIC lleva a cabo un proceso de cálculo del deterioro de acuerdo a las inversiones y la proyección de ingresos y costos del negocio. De acuerdo a lo anterior, se justifica el cálculo del deterioro.

Las demás cuentas contables se analizaron de acuerdo a los datos históricos y lineamientos de la Gerencia Financiera.

El detalle individual de los bienes obedece a un análisis que debe llevar a cabo un perito especializado, requiriendo así de una cuantía presupuestal para realizar dicha actividad, teniendo en cuenta de las restricciones financieras de la Unidad de Negocio.

Observación N° 14 de naturaleza administrativa con presunta incidencia disciplinaria y Fiscal – No identificación de bienes de propiedad planta y equipo.

En la visita realizada a la Sede Limonar, con la finalidad de verificar la información del listado de activos de la muestra de propiedad Planta y Equipo de la Unidad de Negocios de Telecomunicaciones de EMCALI EICE ESP, cuenta contable 1645080000 Plantas de Telecomunicaciones, suministrado por el área de Gestión de Activos, se evidenció que 42 de los bienes relacionados en la muestra no están debidamente identificados, de forma que permita verificar la ubicación y existencia de los bienes relacionados a continuación:

#	CUENTA DE BALANCE	ACTIVO FIJO	NUMERO INVENTARIO	DENOMINACION DEL ACTIVO	VALOR ADQUISICION	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR CONTABLE	CANT
---	-------------------	-------------	-------------------	-------------------------	-------------------	------------------------	----------------	------

#	CUENTA DE BALANCE	ACTIVO FIJO	NUMERO INVENTARIO	DENOMINACION DEL ACTIVO	VALOR ADQUISICION	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR CONTABLE	CANT
1	1645080000	46003641	42000638S	SERVIDOR DE MONITOREO PARA EL NOC DE TELECOMUNIC	4.325.000	- 250.768	4.074.232	1
2	1645080000	46003642	42000640S	FUENTE DE ALIMENTACION	110.695.561	- 31.097.168	79.598.393	7
3	1645080000	46003642	42000641S	UNIDAD DE VENTILACION	37.221.307	- 19.962.223	17.259.084	14
4	1645080000	46003642	42000642S	MARCO PORTAMODULOS	7.299.356	- 2.437.468	4.861.888	28
5	1645080000	46003642	42000643S	GABINETE	46.460.847	- 13.052.023	33.408.824	7
6	1645080000	46003642	42000644S	TARJETA ELECTRONICA	1.925.315.348	- 1.032.569.198	892.746.150	307
7	1645080000	46003642	42000645S	ORGANIZADOR DE CABLES	3.649.678	- 2.808.391	841.287	14
8	1645080000	46003643	42000649S	CHASIS DE MULTIPLEXOR	3.173.445	- 772.487	2.400.958	2
9	1645080000	46003643	42000650S	SWITCH	75.680.857	- 40.752.634	34.928.223	4
10	1645080000	46003643	42000653S	SERVIDOR	243.243.474	- 130.981.763	112.261.711	1
11	1645080000	46003643	42000657S	ROUTER	323.398	- 133.644	189.754	1
12	1645080000	46003643	42000660S	SWITCH	6.628.318	- 3.569.218	3.059.100	1
13	1645080000	46003643	42000661S	SERVIDOR	2.729.850	- 2.255.128	474.722	3
14	1645080000	46003643	42000662S	SINTONIZADOR	231.418	- 223.036	8.382	1
15	1645080000	46003643	42000663S	UNIDAD DE VENTILACION	623.639	- 348.998	274.641	1
16	1645080000	46003643	42000664S	ROUTER	114.177	- 63.894	50.283	1
17	1645080000	46003643	42000667S	PROCESADOR DE CONTENIDO	45.837.553	- 45.251.449	586.104	1
18	1645080000	46003643	42000669S	DECODIFICADOR	23.440.868	- 23.141.141	299.727	4
19	1645080000	46003643	42000670S	RECEPTOR DIGITAL DE TV	2.227.814	- 2.194.795	33.019	1
20	1645080000	46003643	42000671S	TARJETA DE CONTROL	16.464.042	- 6.803.800	9.660.242	4
21	1645080000	46003643	42000672S	TARJETA DE INTERFAZ	10.730.661	- 4.434.470	6.296.191	3
22	1645080000	46003643	42000674S	TARJETAS DE POTENCIA	4.760.167	- 1.967.149	2.793.018	2
23	1645080000	46003643	42000675S	DISCO DURO	1.736.681	- 717.686	1.018.995	2
24	1645080000	46003643	42000676S	TARJETA ELECTRONICA	32.556.761	- 13.454.152	19.102.609	12
25	1645080000	46003643	42000677S	TARJETA DE INTERFAZ	8.591.060	- 4.607.486	3.983.574	1
26	1645080000	46003643	42000678S	MODULO DE ALIMENTACION	1.524.115	- 429.894	1.094.221	2
27	1645080000	46003643	42000679S	TARJETA DE VIDEO –EXT	83.970.950	- 34.701.172	49.269.778	11
28	1645080000	46003643	42000680S	TARJETA CONTROLADORA SCUN H802	7.633.723	- 3.154.652	4.479.071	1
29	1645080000	46003643	42000681S	TARJETA CONTROLADORA	7.633.723	- 3.154.652	4.479.071	1
30	1645080000	46003643	42000682S	MODULO FLOPPY-COM2DOOBRA/CH-1216-AC	7.633.723	- 7.536.114	97.609	1
31	1645080000	46003643	42000683S	MODULO DE VENTILACION	7.065.686	- 1.992.954	5.072.732	4
32	1645080000	46003643	42000685S	CONSOLA LCD	1.080.236	- 892.382	187.854	1
33	1645080000	46003643	42000686S	GABINETE	793.417	- 225.644	567.773	1

#	CUENTA DE BALANCE	ACTIVO FIJO	NUMERO INVENTARIO	DENOMINACION DEL ACTIVO	VALOR ADQUISICION	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR CONTABLE	CANT
34	1645080000	46003643	420006875	PATCH PANEL	42.599	- 18.025	24.574	1
35	1645080000	46003643	420006885	PATCH PANEL	42.599	- 18.025	24.574	1
36	1645080000	46003643	420006915	SOFTWARE PARA LA SALIDA DE FORMATOS IP	30.614.270	- 20.537.072	10.077.198	1
37	1645080000	46003643	420006925	SWITCHES 2960-X48 PUERTOS 2X10CE SFP+LAN	37.695.054	- 12.600.222	25.094.832	1
38	1645080000	46003643	420006945	SWITCHE DECODIFICADOR	166.232.097	- 25.976.372	140.255.725	1
39	1645080000	46003643	420006955	SERVIDOR STREAMING PARA LOS SISTEMAS DE	6.000.000	- 579.704	5.420.296	1
40	1645080000	46003643	420006965	SERVIDOR TIPO NODO PPAL	1.680.252.128	- 296.844.542	1.383.407.586	1
41	1645080000	46003643	420006975	LICENCIA PLATAFORMA MIDDLEWARE	336.375.000	- 34.165.828	302.209.172	1
42	1645080000	46003643	420007425	TARJETA ELECTRONICA	4.699.747.287	- 2.520.529.259	2.179.218.028	1305
Total							5,341,191,205	

Fuente: Listado entregado por la Unidad de Gestión de Activos – Papel de trabajo.

Contraviniendo lo estipulado en el Anexo de la Resolución 193 de 2016, numeral 3.2.16 -Cierre contable; Instructivo No. 002 de diciembre 1 de 2022 expedido por la Contaduría General de la Nación, el numeral 1.1.1- Actividades mínimas a desarrollar en el proceso de cierre de la vigencia 2023 y en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal a el cual establece “*proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que lo afecten*”.

Lo anterior es causado por falta de control y seguimiento a la propiedad planta y equipo de la Unidad de Telecomunicaciones, generando una lesión al patrimonio público, representado por pérdida de los bienes de la entidad en cuantía de \$5.341.191.205, conforme a lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, configurándose en presunta falta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 del 2019.

Respuesta GUNTIC:

El listado de activos del inventario UENTIC presentado por la Contraloría General de Santiago de Cali de acuerdo a la AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN - AFG A EMCALI EICE ESP, VIGENCIA 2023, Observación **N° 14 de naturaleza administrativa con presunta incidencia disciplinaria y Fiscal – No identificación de bienes de propiedad planta y equipo**; los cuales fueron objeto de revisión, hacen parte de la información almacenada en la base de datos que usa el aplicativo ERP SAP de EMCALI EICE ESP, es importante precisar que los equipos actualmente se encuentran instalados y en funcionamiento, pero la información básica que viene contemplada en el listado aportado por el ente de control aunado a la versatilidad y continua necesidad en la prestación del servicio hace que estos equipos estén en constante rotación, debido a que son equipos que cumplen la función de suplir la necesidad del

servicio para la operación del servicio de internet y televisión, es complejo lograr identificarlos por denominación general, teniendo en cuenta a que la operación los distingue por marcas de los proveedores, de igual forma con los constantes cambios por obsolescencia y migración de tecnologías, se ha realizado la actualización de algunos equipos y se han dado de baja, lo anterior hizo para el caso puntual de esta auditoría que la ubicación interna o en sitio geoespacial de los bienes relacionados en la muestra **NO** permitieran verificar la existencia y ubicación exacta de los mismos.

Desde la Gerencia Unidad Estratégica de Negocio de Tecnologías de la Información y Comunicación consideramos que para lograr un resultado real en la verificación de los bienes presentados por el ente de control en la muestra de la AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN - AFG A EMCALI EICE ESP, VIGENCIA 2023 se debieron tener en cuenta las siguientes consideraciones:

- Conocimiento del procedimiento del cargue de los bienes en la plataforma SAP.
- Los equipos en lista son componentes que pertenecen a un activo padre y puede tener más componentes que dejaron u omitieron en la revisión.
- Los equipos en casos puntuales pueden estar dispersos entre las diferentes salas de una central.
- Parte de los equipos que fueron etiquetados lo hicieron durante el inventario ejecutado por PWC entre el 2013 y el 2015; todos los demás equipos que ingresaron o fueron puestos en funcionamiento posterior a la fecha de entrega de inventario (2015) no poseen la misma marcación de etiqueta, dependiendo del tamaño y riesgo del activo/equipo no pueden ser marcados o etiquetados.
- Verificando la vida remanente de los activos seleccionados se pudieron descartar aquellos que se encuentran EOL (End of Life).
- Los valores de adquisición pueden ser alterados por mejoras o desmejoras, antes del cargue a SAP era el manejo que se le daba en inventario.
- Los equipos que fueron registrados en época de inventario (antes de 2016) deberían ser revisados aparte, ya que sus fechas de instalación o puesta en funcionamiento pueden ser muy antiguas, al tratarse de tecnología su obsolescencia y fin de utilidad puede ser pronta, y ya no estar en funcionamiento u operando, pudieron ser desmontados y almacenados físicamente mientras esperan al trámite de baja y disposición final.

- Algunos equipos o activos del listado por su naturaleza y operación fácilmente pueden cambiar de ubicación, moverlo hacia otro padre, reemplazado por otro por daño, desperfecto o mantenimiento.
- Los 42 registros de activos a revisar por parte de la contraloría no representan una cantidad absoluta, de hecho, son más de 1.700 unidades a revisar, difícilmente de lograr en un día.

Teniendo en cuenta lo anterior, respetuosamente solicitamos a la Contraloría General de Santiago de Cali el cierre de la Observación N° 14 de naturaleza administrativa con presunta incidencia disciplinaria y Fiscal.

Observación N° 15 de naturaleza administrativa con presunta incidencia disciplinaria – No identificación de bienes de propiedad planta y equipo.

En el informe entregado de la muestra de propiedad, planta y equipo de la cuenta contable 1645080000- Plantas de la Unidad de Telecomunicaciones, para el proceso de verificación, se evidencia que los siguientes códigos se agruparon para efectos de valoración y depreciación en el aplicativo ERP-SAP módulo AA:

Activo fijo	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Amo acum.	Val.cont.	Clase de activo fijo	Número de inventario	Cantidad
46003642	30/06/2006	FUENTE DE ALIMENTACION	110.695.561	-31.097.168	79.598.393	16450800	42000640S	7
46003642	30/06/2006	UNIDAD DE VENTILACION	37.221.307	-19.962.223	17.259.084	16450800	42000641S	14
46003642	30/06/2006	MARCO PORTAMODULOS	7.299.356	-2.437.468	4.861.888	16450800	42000642S	28
460036	30/06/2006	GABINETE	46.460.847	-13.052.023	33.408.824	164508	42000643S	7

Activo fijo	Capitalizado o el	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Amo acum.	Val.cont.	Clase de activo fijo	Número de inventario	Cantidad
42						00		
46003642	30/06/2006	TARJETA ELECTRONICA	1.925.315.348	-1.032.569.198	892.746.150	16450800	42000644S	307
46003642	30/06/2006	ORGANIZADOR DE CABLES	3.649.678	-2.808.391	841.287	16450800	42000645S	14
46003643	30/06/2011	GABINETE	22.473.073	-5.470.449	17.002.624	16450800	42000647S	10
46003643	30/06/2011	DISTRIBUIDOR DDF--BNC 1920	2.082.850	-507.015	1.575.835	16450800	42000648S	11
46003643	30/06/2011	CHASIS DE MULTIPLEXOR	3.173.445	-772.487	2.400.958	16450800	42000649S	2
46003643	30/06/2011	SWITCH	75.680.857	-40.752.634	34.928.223	16450800	42000650S	4
46003643	30/06/2011	ENCODER	2.604.941.738	-2.012.582.801	592.358.937	16450800	42000654S	95
46003643	30/06/2011	ENCODER	164.107.777	-126.789.972	37.317.805	16450800	42000656S	16
46003643	30/06/2011	MULTIFRAME	10.201.119	-10.070.681	130.438	16450800	42000658S	2
46003643	30/06/2005	SERVIDOR	2.729.850	-2.255.128	474.722	16450800	42000661S	3
46003643	30/06/2009	ENCODER	17.084.386	-15.901.255	1.183.131	16450800	42000665S	4
46003643	30/06/2011	DISTRIBUIDOR DE POTENCIA	16.603.948	-4.041.771	12.562.177	16450800	42000668S	17
46003643	30/06/2011	DECODIFICADOR	23.440.868	-23.141.141	299.727	16450800	42000669S	4
46003643	30/06/2011	TARJETA DE CONTROL	16.464.042	-6.803.800	9.660.242	16450800	42000671S	4
46003643	30/06/2011	TARJETA DE INTERFAZ	10.730.661	-4.434.470	6.296.191	16450800	42000672S	3
46003643	30/06/2011	TARJETA ASI	87.666.400	-36.228.322	51.438.078	16450800	42000673S	17
46003643	30/06/2011	TARJETA DE POTENCIA	4.760.167	-1.967.149	2.793.018	16450800	42000674S	2
46003643	30/06/2011	DISCO DURO	1.736.681	-717.686	1.018.995	16450800	42000675S	2
46003643	30/06/2011	TARJETA ELECTRONICA	32.556.761	-13.454.152	19.102.609	16450800	42000676S	12
46003643	30/06/2011	MODULO DE ALIMENTACION	1.524.115	-429.894	1.094.221	16450800	42000678S	2
46003643	30/06/2011	TARJETA DE VIDEO--EXT	83.970.950	-34.701.172	49.269.778	16450800	42000679S	11
46003643	30/06/2011	MODULO DE VENTILACION	7.065.686	-1.992.954	5.072.732	16450800	42000683S	4
46003643	30/06/2011	SPLITTER	100.597	-33.729	66.868	16450800	42000684S	18
46003643	31/03/2018	FUENTE DE ALIMENTACION PARA ENCODER	43.125.600	-5.583.847	37.541.753	16450800	42000693S	6
46003647	30/06/2006	TARJETA ELECTRONICA	4.699.747.287	-2.520.529.259	2.179.218.028	16450800	42000742S	1305

Fuente: Listado entregado por la Unidad de Gestión de Activos – Papel de trabajo.

Incumpliendo el numeral 3.2.11 Individualización de bienes, derechos y obligaciones, del Anexo a la Resolución 193 de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación, que establece: *“Los bienes, derechos y obligaciones de las entidades deberán identificarse de manera individual, bien sea por las áreas contables, o bien por otras dependencias que administren las bases de datos que contengan esta información”*

Lo anterior es causado presuntamente por falta de control y seguimiento en la aplicación de la normatividad vigente para el manejo de los activos de la entidad; conllevando a que los bienes inmuebles presenten una incertidumbre por \$228.309.620.741 en la cuenta contable No.1645080000, Plantas de

Telecomunicaciones. Configurándose en una presunta falta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 del 2019

Respuesta GUENTIC:

Observación N° 19 de naturaleza administrativa con presunta incidencia disciplinaria - Inconsistencias en el deterioro activos UEN Telecomunicaciones.

En la vigencia 2023 EMCALI EICE ESP realizó reexpresión a los estados financieros de la vigencia 2022, originado entre otros, por el concepto de deterioro de los Activos de Propiedad, Planta y Equipo en el Negocio de Telecomunicaciones por \$251.441.000.000, así mismo, para la vigencia 2023 determinó un deterioro a los Activos de Propiedad, Planta y Equipo en el Negocio de Telecomunicaciones por \$115.542.424.531, dando como resultado al 31 de diciembre de 2023 un valor total por dicho concepto de \$366.983.424.531, no obstante, en la relación de los activos de dicha Unidad de Negocio, en la cual se identifica de manera individual cada uno de los

activos con su respectivo valor de deterioro, se evidencia que el mismo se encuentra totalizado en \$-367.352.000.003, ocasionando así, una diferencia de \$-368.575.472.

Las situaciones evidenciadas sobre inconsistencias en la información y datos contables y financieros de la empresa pública, permiten establecer una contravención al marco normativo que conforma el Régimen de Contabilidad Pública, en especial las disposiciones del anexo de la Resolución N°414 del 08 de septiembre de 2014 proferida por la Contaduría General de la Nación, y sus normas complementarias o modificatorias; lo dispuesto en el artículo 1 de la Resolución N° 261 del 28 de agosto de 2023, por la cual se modifica el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, proferida por la Contaduría General de la Nación; siendo entonces pertinente señalar que a EMCALI EICE ESP, le asiste el deber de velar y hacer cumplir las exigencias y obligaciones legales establecidas para la preparación, presentación y publicación de sus informes contables y financieros.

Lo anterior ocasionado por presunta falta de control y seguimiento en el recaudo, consolidación y manejo de la información contable y financiera de los activos de la Unidad de Telecomunicaciones, generando que el deterioro de los propiedad planta y quipo sea impreciso, incierto, no confiable y transparente, configurándose en una presunta falta disciplinaria, acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 del 2019.

Respuesta GUENTIC:

9.2 MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL

9.2.1 Gestión Presupuestal

Observación N° 24 de naturaleza administrativa. Recursos sin ejecutar del presupuesto de inversión, vigencia 2023.

EMCALI EICE ESP no optimizó los recursos financieros destinados a la Inversión en la vigencia 2023, al disminuir en \$115.717.058.321 el presupuesto asignado que corresponde al 44,48% de la apropiación inicial y no ejecutó \$57.546.553.264 del presupuesto aprobado, como se muestra en el siguiente cuadro:

Unidad de Negocio	Apropiación Inicial	Apropiación definitiva	Registro presupuestal	Variación absoluta (Apropiación inicial – Apropiación definitiva)	% Modificaciones	% Ejecución	Presupuesto sin ejecutar
Total, Emcali	502,277,768,740	389,559,910,419	332,013,357,155	115,717,858,321	44,48%	85%	57,546,553,264
Acueducto y Alcantarillado	243,773,805,558	146,237,328,928	107,020,061,828	97,536,476,630	93,51%	73%	39,217,267,100
Energía	198,850,000,000	177,480,549,463	164,599,895,464	21,369,450,537	19,30%	93%	12,880,653,999
Telecomunicaciones	37,908,668,388	48,482,303,770	48,212,032,881	-10,573,635,382	-21,25%	99%	270,270,889
Corporativo	24,745,294,794	17,359,728,258	12,181,366,982	7,385,566,536	72,37%	70%	5,178,361,276

Fuente: Formato F07 Ejecución Presupuestal de gastos a diciembre 31 de 2023.

Lo anterior incumplió con las apropiaciones destinadas en el presupuesto de inversión para la vigencia 2023 cuyo propósito era articular los objetivos, metas,

estrategias y programas a realizarse cada año de acuerdo con el instructivo presupuestal de la vigencia 2023.

Situación que se presenta por debilidades en el control ejercido por las unidades de negocio de Acueducto y Alcantarillado y el Corporativo, en el seguimiento a los cronogramas de actividades para la planeación y ejecución de los proyectos de inversión, generando que no cumpla con los objetivos y las metas del Plan Estratégico Corporativo de la entidad.

Respuesta GUENTIC: Preparo: Unidad de Prospectiva – Lizeth Dorado

En relación con esta observación, es importante manifestar que la GUENTIC si cumplió con la ejecución de la inversión en la vigencia 2023. Dicha afirmación se puede evidenciar en la siguiente tabla:

PROGRAMA	PPTO APROBADO	ADICIÓN	AP DEFINITIVA	CERTIFICADOS	COMPROMISO	PAGOS	% EJECUCIÓN
EVOLUCIÓN DIGITA	\$ 37.763	\$ 10.468	\$ 48.231	\$ 38.493	\$ 46.886	\$ 27.613	97%
TOTAL	\$ 37.763	\$ 10.468	\$ 48.231	\$ 38.493	\$ 46.886	\$ 27.613	97%
EJECUCIÓN PPTAL	97%						

Se aclara que la GUENTIC tuvo una adición presupuestal de \$10,468 millones y por lo tanto la ejecución de la inversión alcanzó el 97%. En tal sentido se dio cumplimiento a la meta establecida.

Observación N° 25 de naturaleza administrativa - modificaciones al Plan Anual de adquisiciones de EMCALI EICE ESP 2023.

En la ejecución del PAAC de la vigencia 2023 de EMCALI EICE ESP, se observó que se presentaron 4484 modificaciones en las líneas de gestión contractual, equivalentes en más de un 250% de lo previsto inicialmente.

Condición que se aleja del principio de planeación consagrado en los artículos 209,339 y 341 de la Constitución Política.

Situación que se origina por la falta de previsión de las gerencias de las Unidades de Negocios para planear la satisfacción de sus necesidades reales, ocasionando que durante la ejecución se produzcan cambios que retrasan los procesos de contratación de la entidad y el cumplimiento de sus metas y objetivos, impactando la ejecución de los recursos.

Respuesta GUENTIC:

Una vez revisada la observación por parte de la GUENTIC, se concluye que la respuesta de la misma debe ser proporcionada por la GAE.

Observación N° 31 de Naturaleza Administrativa – carpetas de ejecución contractual incompleta

En las carpetas de los contratos listados a continuación, se evidenció que no cuentan con acta de recibo final, ni informe final de supervisión.

Contrato	Objeto	Valor
No CMA-1974-2020-300-AO-1753	Suministro de materiales de Ferretería para la Unidad de Atención Operativa de la GUENAA	\$3.023.524.984
No. 300-CS-3730-2023	Mejoramiento del sistema de refrigeración de las bombas de agua residuales de la estación de bombeo de Floralia	\$588.972.650
No 400-CLT-1063-2023	<i>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</i>	\$ 6.784.593.750

Fuente CGSC

Es deber de la supervisión realizar el seguimiento técnico, administrativo y financiero del contrato conforme a lo estipulado en el artículo 84 de la Ley 1474 de 2011; los artículos 1 y 2 Numeral 15 y el Capítulo 4 art. 45 del manual de contratación de EMCALI EICE ESP adoptado mediante Resolución No. JD-004 de octubre 6 de 2020, así mismo lo establecido en la norma complementaria 006 del 21 de diciembre de 2022 que modifica parcialmente la resolución JD-004 de 2020 - Supervisión y control de la contratación y evaluación de la gestión de contratistas, garantizando la existencia de la carpeta contractual de todos los documentos que soporte su ejecución.

Lo anterior se presenta por falta de vigilancia y seguimiento por parte de la Supervisión, que impide que se cuente con toda la documentación soporte de la ejecución contractual, afectando la transparencia en el manejo de la información, contraviniendo lo estipulado en el numeral 1 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019.

Respuesta GUENTIC

- El Supervisor realizó el informe ejecutivo de cierre el día 7 de marzo y se presentó en la contraloría EL DÍA 12 DE ABRIL DEL 2024



IFORME EJECUTIVO
CONTRATO No. 400-CLT-1063-2023

*12- abril 2024
12:20 p.m.*

CONTRATISTA: THE WALT DISNEY COMPANY (COLOMBIA) S.A
NIT: 800236937-1
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.
VALOR FISCAL: \$ 6.784.593.750
PLAZO DE EJECUCIÓN: (12) doce meses
FECHA DE INICIACIÓN: 26 de enero de 2023
FECHA TERMINACIÓN: 31 de diciembre de 2023

Administrativo

El contrato No. 400-CLT-1063-2023 se realizó sin ningún inconveniente y se tramitó hasta el 31 de diciembre del 2023.

Financiero

Valor del Contrato	Total Ejecutado Contrato	Saldo Contrato	% Ejecutado Contrato	% en Tiempo Contrato
\$ 6.784.593.750	\$ 5.979.171.231	\$ 805.422.519	100%	100%

En el porcentaje presupuestal se tiene en cuenta el ítem del Valor del Contrato y el valor ejecutado. En la casilla % en tiempo Contrato, se toma el tiempo corrido de este Contrato para calcular el % en Tiempo.

Técnico

De acuerdo al informe del área operativa la recepción de las señales se efectuó a satisfacción en la central telefónica de limonar.

Para constancia se firma en la ciudad de Santiago de Cali el 7 de marzo de 2024


JOSÉ LUIS FLOREZ ARCILA
SUPERVISOR


Unidad de prospectiva y desarrollo del Negocio
Av 2N 7N 45 - Ed. Boulevard del Río Piso 11
Teléfono 8998028

- El día 12 de abril del 2024 se radicó a control de legalidad el acta de terminación de mutuo acuerdo del contrato 400-CLT-1063-2023 el cual se encuentra en validación y en proceso de firmas para cerrar la observación.



Santiago de Cali,
Consecutivo: 400

12 ABR 2024

0121-24

Hora: 4:19 PM

16-04-2024

mdc

PARA: RAMIRO ALBERTO TORRES MUÑOZ
Jefe Unidad Regulación Empresarial

DE: CARLOS FERNANDO MENA BONILLA
Gerente Unidad Estratégica UENTIC

ASUNTO SOLICITUD CONTROL DE LEGALIDAD PARA TRAMITE ACTA DE
TERMINACIÓN DE MUTUO ACUERDO DEL CONTRATO DE
CONTENIDO 400-CLT-1063-2023

Considerando que Emcali ofrece el servicio de Televisión a través de la plataforma de televisión IPTV, el cual cuenta con más de 13,600 suscriptores, dada esta condición, se reconoce la necesidad imperante de renovar las señales bajo nuevas condiciones comerciales en cada vigencia para mantener la satisfacción de los usuarios.

En vista de lo anterior, ambas partes convienen en que es necesario renegociar el contenido de forma periódica.

Por ende, se procede a realizar el acta de terminación del contrato de mutuo acuerdo entre EMCALI EICE ESP y THE WALT DISNEY COMPANY No. 400-CLT-1063-2023, con el fin de facilitar dichas renegociaciones.

Atentamente,

CARLOS FERNANDO MENA BONILLA
Gerente Unidad Estratégica Negocio de Tecnología de la Información
EMCALI EICE ESP

Proyecto: Carlos Arturo Vasconez Villegas, abogado área regulación UENTIC
Revisor: Jose Luis Florez Arcila, supervisor contrato
Gustavo Adolfo Camacho Rivera, Jefe Unidad Prospectiva



Observación N° 38 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 una 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.

Respuesta GUENTIC

Contratar con la Empresa de Walt Disney resulta ser un proceso complejo dado que las condiciones fijas por parte de este proveedor de televisión no permiten margen de negociación en dos aspectos: 1. tarifa se fija en Dólares y es un valor estándar de mercado. 2. Mínimos garantizados, es una condición compleja propia de los proveedores de televisión; especialmente Disney fija unos mínimos garantizados (cantidad de suscriptores obligatorios a facturar).

WALT DISNEY es un proveedor de Televisión mundial con contenido único en especial la franja de deportes como ESPN y FOX SPORT; estos dos productos ESPN y FOX SPORT no se adquieren con ningún otro proveedor de Televisión por lo que se convierten en monopolio del Mercado. No tener este producto en nuestra parrilla significa reducir la cantidad de canales en un 50 % y perder ventaja competitiva en los planes empaquetados considerando además que los demás presatadores de Telecomunicaciones cuentan con este producto.

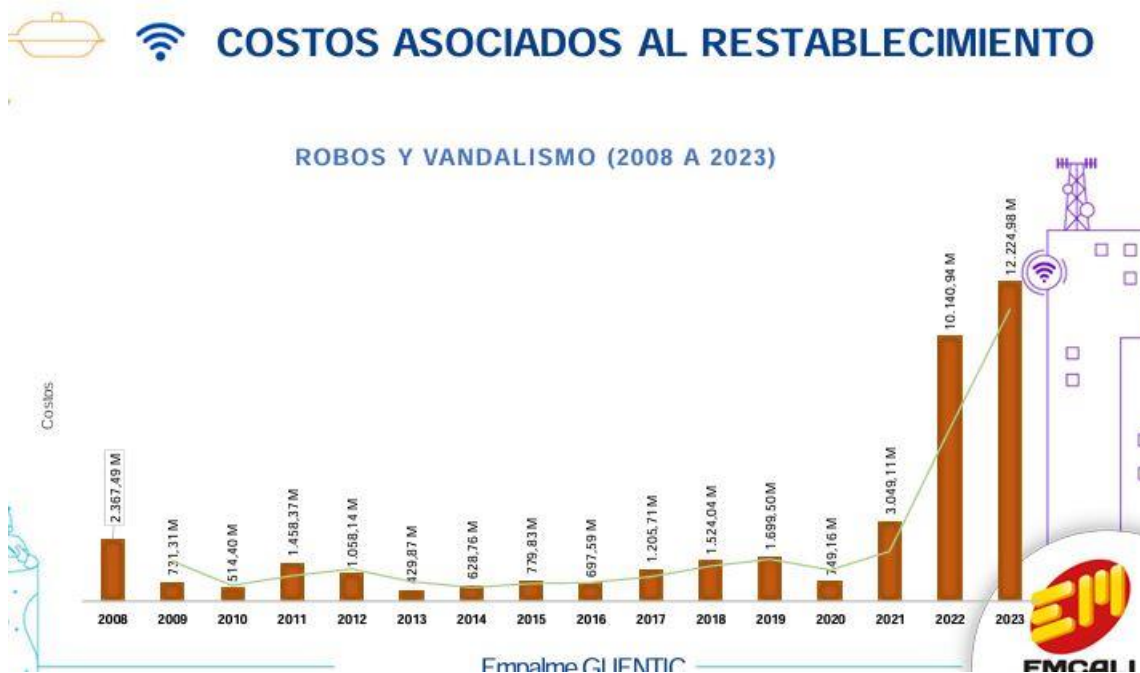
Para la vigencia 2023 se estableció un plan de crecimiento en suscriptores iniciando en el mes de enero con (17.000) diecisiete mil suscriptores finalizando a diciembre 2023 un crecimiento de (22.000) veintidós mil suscriptores; esta fue nuestra proyección para cumplir con la meta de los mínimos garantizados con la empresa THE WALT DISNEY.

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC	TOTAL
CANAL (1)	17.000	17.500	18.000	18.500	19.000	19.500	20.000	20.500	21.000	21.500	22.000	22.000	
DISNEY (19)	\$ 282.500.000,00	\$ 309.750.000,00	\$ 405.000.000,00	\$ 418.250.000,00	\$ 427.500.000,00	\$ 436.750.000,00	\$ 450.000.000,00	\$ 463.250.000,00	\$ 472.500.000,00	\$ 481.750.000,00	\$ 495.000.000,00	\$ 495.000.000,00	\$ 5.321.250.000,00
TURNER (18) + WARNER (2)	\$ 109.518.000,00	\$ 109.405.000,00	\$ 106.452.000,00	\$ 106.452.000,00	\$ 115.323.000,00	\$ 118.380.000,00	\$ 122.387.000,00	\$ 124.194.000,00	\$ 127.151.000,00	\$ 130.108.000,00	\$ 130.108.000,00	\$ 130.108.000,00	\$ 1.238.661.000,00
HBO CINEMAX	\$ 15.300.000,00	\$ 15.750.000,00	\$ 16.700.000,00	\$ 16.650.000,00	\$ 17.100.000,00	\$ 17.550.000,00	\$ 18.000.000,00	\$ 18.450.000,00	\$ 18.900.000,00	\$ 19.350.000,00	\$ 19.800.000,00	\$ 19.800.000,00	\$ 212.850.000,00
DISCOVERY (10)	\$ 119.000.000,00	\$ 122.500.000,00	\$ 126.000.000,00	\$ 129.500.000,00	\$ 133.000.000,00	\$ 136.500.000,00	\$ 140.000.000,00	\$ 143.500.000,00	\$ 147.000.000,00	\$ 150.500.000,00	\$ 154.000.000,00	\$ 154.000.000,00	\$ 1.655.500.000,00
GLOBAL MEDIA (4)	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 6.250.000,00	\$ 75.000.000,00
IMD (8) LATIN ENTERTAINMENT	\$ 6.500.000,00	\$ 6.500.000,00	\$ 6.500.000,00	\$ 6.500.000,00	\$ 6.500.000,00	\$ 6.500.000,00	\$ 7.150.000,00	\$ 7.150.000,00	\$ 7.150.000,00	\$ 7.800.000,00	\$ 7.800.000,00	\$ 7.800.000,00	\$ 86.045.000,00
TV AZTECA (4)	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 4.500.000,00	\$ 54.000.000,00
TELEvisa (TOTAL MEDIA) (5)	\$ 15.300.000,00	\$ 15.750.000,00	\$ 16.200.000,00	\$ 16.650.000,00	\$ 17.100.000,00	\$ 17.550.000,00	\$ 18.000.000,00	\$ 18.450.000,00	\$ 18.900.000,00	\$ 19.350.000,00	\$ 19.800.000,00	\$ 19.800.000,00	\$ 212.850.000,00
MY5 (5)	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 4.375.000,00	\$ 49.687.500,00
CABLENOTICIAS (1)	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 3.250.000,00	\$ 39.000.000,00
BT (2)	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 3.125.000,00	\$ 37.812.500,00
CINE LATINO (1)	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 25.500.000,00
PASIONES HD (1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
HCIA TV (2)	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 2.125.000,00	\$ 25.500.000,00
DHE (1)	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 24.000.000,00
BLOOMBERG (1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
WINDUPNETS (2)	\$ 54.723.000,00	\$ 56.332.500,00	\$ 57.942.000,00	\$ 59.551.500,00	\$ 61.161.000,00	\$ 62.770.500,00	\$ 64.380.000,00	\$ 65.989.500,00	\$ 67.599.000,00	\$ 69.208.500,00	\$ 70.818.000,00	\$ 70.818.000,00	\$ 761.293.500,00
SBA	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 720.000,00	\$ 8.640.000,00
	\$ 723.331.400,00	\$ 743.922.500,00	\$ 764.518.000,00	\$ 785.105.100,00	\$ 805.697.000,00	\$ 826.288.500,00	\$ 846.879.000,00	\$ 867.470.000,00	\$ 888.061.000,00	\$ 908.652.000,00	\$ 929.243.000,00	\$ 929.243.000,00	\$ 9.804.464.500,00
													\$ 13.767.993.837,50

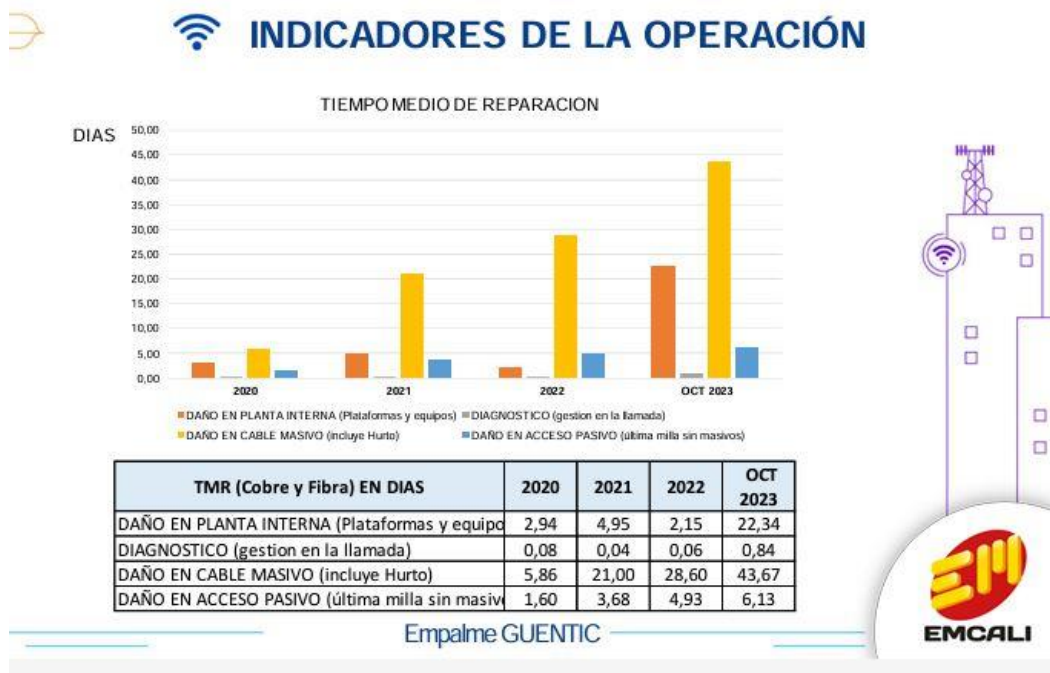
- Cuáles son los motivos por los cuales no se creció en cantidad de suscriptores de acuerdo a la meta planteada para la vigencia 2023?

Hurto y Vandalismo de la infraestructura de Telecomunicaciones y cambio de tecnológico (cobre a fibra).

Para el 2023 se incrementaron de manera alarmante las pérdidas por hurto y vandalismo, las ascendieron al orden de los 12.224 Millones de Pesos, es afecto en gran parte la prestación del servicio a los suscriptores de Televisión.



- Disponibilidad del servicio (tiempos medios de reparación)



Tal como se observa en las estadísticas que aportamos, la afectación causada a nuestra infraestructura tanto en ataques sistemáticos, hurtos y daños consecutivos, como también el restablecimiento y puesta en operación del servicio que afectó de manera directa los indicadores de tiempos de reparación, lo cual ha venido generando retiros importantes de suscriptores asociados al producto de televisión.

Es importante manifestar que Las Empresas Municipales de Cali EMCALI, fue afectada de manera grave en su infraestructura.

Emcali viene realizando una migración tecnológica en sus redes antiguas de cobre a fibra óptica que también ocasiono disminución de suscriptores debido al proceso de migración y el ejercicio comercial de los productos asociados a la nueva red.