

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 2.1

1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

1.1 Número de identificación del hallazgo: Hallazgo Administrativo N° 3 con presunta incidencia disciplinaria, fiscal. Falta de requisitos para el saneamiento de la cartera de utilities (energía, acueducto y alcantarillado).

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

1.3 Equipo auditor:

Silvia María Rosero Mina- Auditora Fiscal II - Líder de Trabajo
Jhon Jairo Londoño Toro- Auditor Fiscal II
Jhonatan Varela Narváez- Auditor Fiscal II
Luis Alberto Quevedo Ramírez- Auditor Fiscal I
Cruz Nery Ipial Criollo - Profesional Especializada
Rodrigo Hurtado Lozada - Profesional Universitario
Óscar Castaño García - Profesional Universitario (E)

1.4 Origen: (Actuación Especial de Fiscalización (AEF/TA) Evaluación de la Gestión a la Cartera de Clientes EMCALI EICE ESP vigencia 2023

1.5 Vigencia auditada: 2023

1.6 Fecha de comunicación informe final de auditoría: 17-07-2024

1.7 Identificación de la entidad auditada:

- Nombre de la entidad: EMCALI EICE ESP
- NIT: 890-399-003-4
- Dirección: Centro Administrativo Municipal, CAM, Torre EMCALI Av. 2 Norte entre Calles 10 y 11
- Teléfono: Conmutador: +57 602 899 99 99 Línea Gratuita: 177 - 6025240177

2 Descripción del Hallazgo Fiscal

2.1. Condición

Durante la vigencia 2023 EMCALI EICE ESP emitió actos administrativos mediante los cuales aplicaron la prescripción, depuración, castigo, perecimiento y extinción de la cartera vencida de la empresa pública, evidenciándose que en el modelo implementado existen inconsistencias y falta de claridad en su contenido, que afectan su validez, en tanto no contemplan datos esenciales como: análisis y documentación de la cuenta vencida, su valoración financiera, número de facturas, causa, la cuantía detallada objeto de la resolución según corresponda, la identificación y determinación de los titulares de la obligación o deudores, ni la constancia del control administrativo y autorización para aplicar las medidas de saneamiento de la cartera, que de manera individual debe especificarse por cada servicio y/o producto prestado por EMCALI EICE ESP; además se resuelve de manera

general y no específica, sin poder establecerse si el acto administrativo está declarando la depuración, o el castigo, o la prescripción, o la extinción de la cartera.

2.2. Criterio

El deber de la entidad es velar y hacer cumplir las exigencias y obligaciones legales establecidas para la gestión y desarrollo de sus procesos internos, así como los requisitos establecidos para proferir las Resoluciones con las cuales se ordene la aplicación de una medida de saneamiento de cartera, en especial el Artículo sexto de la Resolución N°GG-000431 del 18 de Junio de 2018; de los artículos segundo, tercero y del quinto al décimo de la Resolución N°1000002182021 del 09 de junio de 2021; así mismo el artículo 3 numerales 1, 3, 7 y 12 de la Ley 1437 de 2011, (principios de debido proceso, imparcialidad, responsabilidad y economía), que deben ser aplicados en concordancia con el artículo 209 de la Constitución Política.

2.3. Causa

Lo anterior, ocasionado por la falta de control y presunta omisión por parte de los funcionarios que realizan el proceso de saneamiento para gestión de la cartera adeudada a favor de EMCALI EICE ESP, al proceder sin contar con la debida autorización y/o aprobación del Comité de Cartera y Recaudo para la depuración, castigo, perecimiento o extinción de la cartera y no emitir las Resoluciones conforme los requisitos y datos que deben contener para su justificación, validación y eficacia, de conformidad con lo establecido en la norma interna de la empresa y en el marco legal que regula las actuaciones públicas,

2.4. Efecto

Conllevando a que se realizaran modificaciones al patrimonio público al ordenarse la depuración, castigo o extinción de la cartera y beneficiando a un tercero (deudor), sin la debida justificación, generando una gestión ineficiente, ineficaz y antieconómica en los términos del artículo 6º de la ley 610 de 2000, lo cual ocasiona un detrimento al patrimonio público de EMCALI EICE ESP, por valor de \$7.322.172.105, que corresponde al saldo total de cartera vencida de utilities (energía, acueducto y alcantarillado) que fue saneado durante la vigencia 2023, según información suministrada por la entidad. En igual medida, se puede determinar la constitución de presunta falta disciplinaria, de acuerdo con lo establecido en el artículo 26, en concordancia con el numeral 1,3 y 14 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

3. Cuantía del daño evidenciado

Siete mil trescientos veintidós millones ciento setenta y dos mil ciento cinco pesos M/CTE (\$7.322.172.105), que corresponden al saldo total de cartera vencida de utilities (energía, acueducto y alcantarillado) que fue saneado durante la vigencia 2023.

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:

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Informe final de auditoría (PDF)	56
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	27
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual	52
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	N/A
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.	N/A
Copia del contrato en el evento que el daño se haya generado por la ejecución de éste.	N/A
Copia de las facturas y/o cuentas de cobro.	N/A
Copia de las órdenes de pago.	N/A
Otros Ofic 197 Remis Inf Prelimin Informe Preliminar AEF 4. Respuesta Sujeto 5. Anexo 2 Análisis Rta Sujeto 6.1Ofic 236-Remis Info Final 6.2.1 Anexo 1_Muestra Cartera 2023 6.2.2 Anexo 2 Relación de Observaciones y Conclusiones Relación Saneamientos 2023 Resol GG 431 2018 Comité de cartera Resoluc suscript No 124837 Resoluc suscript No 248199 Resoluc suscript No 248199 Resoluc suscript No 253375 Resoluc suscript No 421477 Resoluc suscript No 688297 Resoluc suscript No 1148898 Resoluc suscript No 1270072 Resoluc suscript No 1276174 Resoluc suscript No 1590611	317 1 archivo en Excel (1hoja)

5. Presuntos responsables del daño patrimonial

Persona Natural

Nombre	Paola Andrea Vernaza
Cédula	67.020.108
Cargo	Jefe de Unidad de Recaudo y Gestión Cobro
Dirección	Carrera 16 # 25 - 48
Teléfono	4463323
Cuántía	\$7.322.172.105
Periodo de gestión	01 de enero al 31 de diciembre de 2023
Narración de la gestión fiscal irregular	(Quienes elaboraron, aprobaron y suscribieron las Resoluciones de saneamiento de la cartera de utilities (energía, acueducto y alcantarillado).

Nombre	Derly Lorena Carvajal
Cédula	1144182708
Cargo	Contratista Unidad de Recaudo y Gestión de Cobro
Dirección	Calle 53AC # 1 – 34 Casa piso 1 Vipasa
Teléfono	602) 899 9999
Cuántía	\$7.322.172.105
Periodo de gestión	01 de enero al 31 de diciembre de 2023
Narración de la gestión fiscal irregular	(Quienes elaboraron, aprobaron y suscribieron las Resoluciones de saneamiento de la cartera de utilities (energía, acueducto y alcantarillado).

Nombre	Leonardo Cardona
Cédula	14467825
Cargo	Abogado contratista Unidad de Recaudo y Gestión de Cobro
Dirección	Carrera 83ª No. 6ª – 156 Casa las vegas
Teléfono	3117202900
Cuántía	\$7.322.172.105
Periodo de gestión	01 de enero al 31 de diciembre de 2023
Narración de la gestión fiscal irregular	(Quienes elaboraron, aprobaron y suscribieron las Resoluciones de saneamiento de la cartera de utilities (energía, acueducto y alcantarillado).

Nombre	Daihi Lizalda Pélaez
Cédula	94535251
Cargo	Abogado Unidad de Recaudo y Gestión de Cobro
Dirección	Calle 48 No. 94 -80 Apto 702 Bloque 7 Lili
Teléfono	3187689462
Cuántía	\$7.322.172.105
Periodo de gestión	01 de enero al 31 de diciembre de 2023
Narración de la gestión fiscal irregular	(Quienes elaboraron, aprobaron y suscribieron las Resoluciones de saneamiento de la cartera de utilities (energía, acueducto y alcantarillado).

6. Tercero civilmente responsable

Compañía que expide la garantía	ALLIANZ SEGUROS S.A.
Número de la póliza	23347830

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
MANEJO	20/11/2023	18/11/2024	\$ 1.000.000.000,00

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

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

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables.	52
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	N/A

Nombre y Apellidos: DANIELA ZÚÑIGA LOZANO

Firma 

Director Técnico (Supervisor)

Nombre y Apellidos: SILVIA MARÍA ROSERO MINA

Firma

Líder de Auditoría 

Nombre y Apellidos: SILVIA MARÍA ROSERO MINA

Firma

Auditor que generó el hallazgo 

Anexos: Formato traslado de hallazgo y soportes contenidos en 249 folios.