

Santiago de Cali, 26 de octubre de 2016

0100.08.02.16.481

Doctor  
**HERBERT LOBATON CURREA**  
Secretario General  
Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali  
Presente

Asunto: Oficio 21.2.459 de octubre 20 de 2016. Respuesta Proposición No. 118 de la sesión plenaria del 05 de octubre de 2016

Cordial saludo:

De conformidad con lo solicitado, este Despacho da respuesta al cuestionario presentado:

1. Cuantos hallazgos encontró la Contraloría a EMCALI en la última auditoría?

La Contraloría General de Santiago de Cali, según su Plan General de Auditorías efectuó dos (2) auditorías en paralelo que finalizaron en octubre 3 de 2016 así:

Nombre de la Auditoria	Fecha de inicio	Fecha de Terminación	Hallazgos				
			Administrativos	Fiscales	Disciplinarios	Penales	Sancionatorios
AGEI Especial cartera grandes clientes de acueducto y energía, vigencias 2014 – 2015	03-ago-16	03-oct-16	13	0	12	0	0
AGEI Especial a la Gestión de Emcali EICE ESP en la continuidad de la Prestación del Servicio de Agua Potable - Vigencia a auditar 2014 - Junio 30 de 2016	03-ago-16	03-oct-16	9	0	7	1	0

Fuente: Informe Estadístico 2015 de la Contraloría General de Santiago de Cali.

***¡Mejor gestión pública. Mayor calidad de vida!***



2. Qué clase de hallazgo son, indicando por componente Telecomunicaciones, Energía o Acueducto.

De conformidad con lo solicitado se desagrega cada una de las auditorías efectuadas y el resultado por cada una de las unidades de negocios y tipo de hallazgo:

2.1 AGEI Especial cartera grandes clientes de acueducto y energía, vigencias 2014 - 2015

Unidad de Negocio	Administrativos	Disciplinarios	Fiscales	Penales	Sancionatorios
Acueducto y Alcantarillado					
Energía					
Telecomunicaciones					
Corporativo	13	12			
Total					

Fuente: Informe Estadístico 2015 de la Contraloría General de Santiago de Cali

Son 12 hallazgos con presunta incidencia disciplinaria. Se realizó la identificación de hallazgos en el departamento de Cartera adscrita a la Gerencia Financiera y en el departamento de Cobro coactivo adscrito a la Secretaria general, por lo anterior se clasificaron en el Corporativo.

2.2 AGEI Especial a la Gestión de EMCALI EICE ESP en la continuidad de la Prestación del Servicio de Agua Potable - Vigencia a auditar 2014 - Junio 30 de 2016

Unidad de Negocio	Administrativos	Disciplinarios	Fiscales	Penales	Sancionatorios
Acueducto y Alcantarillado	9	7	0	1	0
Energía					
Telecomunicaciones					
Corporativo					
Total	9	7	0	1	0

Fuente: Informe Estadístico 2015 de la Contraloría General de Santiago de Cali

3. Que injerencia tiene dichos hallazgos para el buen funcionamiento de la empresa.

***¡Mejor gestión pública. Mayor calidad de vida!***



- *Deben existir acciones conjuntas con las autoridades responsables del manejo, la conservación de las cuencas y del control de la contaminación de los ríos Cauca, Cali y Meléndez, que son las que surten de agua a la ciudad y sus zonas de influencia. La intervención humana no controlada en las cuencas es evidente (minería, Asentamientos Humanos de Desarrollo Incompleto-AHDI, tala, descargas de aguas residuales, etc.), de seguir esta intervención correría peligro la continuidad del servicio de acueducto por la pérdida paulatina de calidad y cantidad en nuestras principales fuentes de abastecimiento.*
- *Las fichas EBIE no presentan reformulación frente a los cambios presupuestales y de caja, sin reflejar la nueva realidad ni contener su justificación.*
- *Se evidenció una baja ejecución presupuestal en las vigencias de estudio, para temas que afectan los ingresos, facturación y rentabilidad del negocio, como está establecido en el Direccionamiento Estratégico de EMCALI 2013-2017.*

*Igualmente, se observa en los proyectos N° 3101005 "Planificación Servicio de Acueducto 29014, N° 3101006 "Planificación del Servicio de Acueducto Fase II" y N° 31010056 "Obras de Protección y Mitigación Bocatoma de Puerto Mallarino", que se les asignó y aprobó presupuesto definitivo, no fueron ejecutados, sin lograr así los objetivos, metas e indicadores formulados en la fichas EBIE correspondientes.*

- *La no priorización en la asignación de recursos presupuestales y el insuficiente apalancamiento financiero de proyectos relacionados con la reposición de redes de acueducto, incide de manera directa en el aumento de las pérdidas de agua potable, pudiéndose también afectar la continuidad en la prestación del servicio.*
- *No se evidencia que actualmente EMCALI EICE ESP, cuente con estudios definitivos y proyectos concretos para asegurar fuentes alternativas para el abastecimiento del agua en la ciudad y su zona de influencia.*
- *Existen riesgos medio ambientales que hacen necesario la toma de decisiones gerenciales, ejecución de proyectos de vital importancia conducentes a la protección del recurso hídrico, su captación, tratamiento y distribución."*

No.	HALLAZGO	ADM	DIS	FIS	PEN	SAN	VALOR	RESPONSABLES
7	La Unidad Estratégica de Negocio de Acueducto y Alcantarillado no ejecutó en el año 2015 el Proyecto número 13101006 "Planificación del Servicio de Acueducto fase II", - Aunar esfuerzos entre EMCALI y FINDETER para validar técnicamente los estudios de factibilidad existentes y la estructuración técnica, legal y financiera del desarrollo del proyecto de EMBALSE DEL RIO CALI	1	1					Gerente General
8	Se evidenció que la Unidad Estratégica de Negocio de Acueducto y Alcantarillado no ejecutó en las vigencias 2014-2015 y a junio 30 de 2016 el Proyecto número 13101056 "Protección y Mitigación Bocatoma Puerto Mallarino", tal cual como estaba inscrito en el banco de proyectos.	1	1					Gerente General
9	La Unidad Estratégica de Negocio de Acueducto y Alcantarillado, no ejecutó en su totalidad el recurso asignado en las vigencias 2014-2015 y a junio 30 de 2016 llevan un porcentaje del 16.48, el proyecto número 13101057 "Reducción de Pérdidas de Agua Potable"	1						
Total		9	7	0	1	0	0	

Fuente: AGEI Especial a la Gestión de Emcali EICE ESP en la continuidad de la Prestación del Servicio de Agua Potable - Vigencia a auditar 2014 - Junio 30 de 2016

5. Cuál es la exigencia a EMCALI que ha hecho la Contraloría para que se defina un Plan Estratégico para garantizar el Suministro de Agua Potable a la Ciudad.

En la AGEI denominada AGEI Especial a la Gestión de EMCALI EICE ESP en la continuidad de la Prestación del Servicio de Agua Potable - Vigencia a auditar 2014 - Junio 30 de 2016, en el informe final e incluye la siguiente información:

- "En el mapa de riesgos de EMCALI EICE ESP, para la Unidad Estratégica del Negocio de Acueducto y Alcantarillado, se contemplan dos riesgos que pueden afectar directamente la continuidad del servicio de acueducto, como son la época de estiaje en el Río Cali (Fenómeno del niño) y las altas cargas contaminantes presentes en el Río Cauca, riesgos externos a la entidad.

*EMCALI no contempla para la gestión del riesgo controles preventivos para estos dos eventos, Tiene contemplado para su mitigación aquellos de tipo correctivo como son: para la época de estiaje el bombeo desde la red baja y para la alta carga contaminante, es la entrada en operación de los reservorios en la planta Puerto Mallarino; Estos son importantes pero pueden ser insuficientes y poner en riesgo la continuidad en el suministro de agua potable para la ciudad de Cali y sus zonas de influencia.*

**¡Mejor gestión pública. Mayor calidad de vida!**



#### 4.2 AGEI Especial a la Gestión de Emcali EICE ESP en la continuidad de la Prestación del Servicio de Agua Potable - Vigencia a auditar 2014 - Junio 30 de 2016.

No.	HALLAZGO	ADM	DIS	FIS	PEN	SAN	VALOR	RESPONSABLES
1	En el Contrato No. 300-GAA-CS-0860-2015, cuyo objeto es suministro e instalación de motores asincrónicos de agua tratada Planta Puerto Mallarino (PPM), por \$2.598.472.737, se evidenció en el OTROSÍ No. 1, suscrito el 30 de diciembre de 2015, ampliación de plazo y el requerimiento de un rediseño para que los motores tengan sensores de temperatura, especificación técnica que no estaba contemplada.	1	1					Gerente General
2	El contrato No. 300-GAA-0855-2015, del 27 de octubre de 2015, por \$629.236.940, cuyo objeto es "Ejecutar las obras de reposición de tramos críticos de acueducto en los barrio Tequendama, Ciudad Jardín y Arboledas (Grupo 1), iniciado el 23 de noviembre de 2015, ha ido prorrogando en el tiempo el plazo pactado el cual era a 31 de diciembre de 2015 y amplió en más del 50% el plazo inicial a través de Otrosíes No. 1, 2 suscritos el 30 de diciembre de 2015 y 29 de enero de 2016, en un total de noventa (90) días.	1	1		1			Gerente General
3	el contrato No. 300-GAA-CO-0210-2012, cuyo objeto es la "ejecución de las obras civiles necesarias para la materialización de la sectorización hidráulica fase II - red baja y Sistema Nápoles del Sistema de distribución de agua potable de la ciudad de Santiago de Cali" por valor de \$21.961.475.797, con un plazo de ejecución de dieciocho (18) meses, iniciándolo el 14 de agosto de 2012, el cual ha venido prorrogándolo en el tiempo más del 100%, a través de Otrosíes: 1, 2, 3, 4, 5, y 6	1	1					Gerente General
4	En la Gerencia de Acueducto y Alcantarillado se encontró que en los departamentos de Producción y Distribución, la actual planta de cargos es insuficiente debido al no cubrimiento de vacantes, restricciones por salud y permisos sindicales; no se cuenta con recursos necesarios para su funcionamiento; no hay la maquinaria y vehículos suficientes; la reparación y mantenimiento de estos elementos es inoportuno.	1	1					Gerente General
5	Se evidenció que la Gerencia de Acueducto y Alcantarillado posee el 30% de sus redes de acueducto en material de asbesto - cemento (aproximadamente 800 kilómetros de tubería), las cuales ya cumplieron su vida útil. Esta tubería tiene más de 30 años de antigüedad y debido a su deterioro presenta múltiples daños. Los recursos que se han asignado para su reposición resultan insuficientes, ya que la tasa de reposición es del orden del 1% anual. Lo anterior incide directamente en el incumplimiento del IANC (Índice de Agua No Contabilizada) determinado por la CRA (Comisión de Regulación de Agua) cuyo nivel máximo aceptable es del orden del 30% y la entidad lo tiene en el 57% para el año 2016, con una desviación de 27 puntos porcentuales.	1						
6	La Unidad Estratégica de Negocio de Acueducto y Alcantarillado, no ejecutó en el año 2014 el Proyecto número 13101005 "Planificación del Servicio de Acueducto 2014", contratación y ejecución de las obras necesarias para la reposición de la línea de Aducción Río Cali, Alternativas de abastecimiento.	1	1					Gerente General

No.	HALLAZGO	ADM	DIS	FIS	PEN	SAN	VALOR	RESPONSABLES
	recursos necesarios para cumplir la perspectiva estratégica denominada F.3 "Maximizar los ingresos, el recaudo y la consecución de los recursos nacionales e internacionales", colocando en riesgo la recuperación de la cartera de la entidad en cobro coactivo.							
7	Los suscriptores relacionados a continuación fueron trasladados a cobro coactivo sin un título claro, expreso, exigible y que prestara mérito ejecutivo, toda vez que, en el primer caso se continuó facturando un servicio que no estaba instalado, en el segundo caso se realizó facturación por promedio por más de 6 meses cuando no tenía instalada acometida eléctrica.	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cartera.
8	EMCALI EICE ESP realizó acuerdos de pago, superando los rangos de negociación permitidos (máximo 120 cuotas), conforme a lo establecido en los artículos 7 y 10 de la Resolución No. 1561 de 21 de octubre de 2011 "Por medio de la cual se ajusta la política para otorgarle facilidades, acuerdo y/o convenios de pago para los suscriptores y usuarios que presenten cartera derivada de la prestación de los servicios públicos domiciliarios, no domiciliarios y demás obligaciones a favor de EMCALI EICE ESP".	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cobro Coactivo
9	Se evidenció que el suscriptor No 1301122, se encuentra incorporado en dos mandamientos de pago por el mismo concepto (servicios de Acueducto, alcantarillado y energía). Situación que no permite tener confiabilidad de la información y de sus registros conforme lo establece el literal e del Artículo 2º de la Ley 87 de 1993	1						
10	EMCALI EICE ESP no dispone de un sistema de información, que le permita administrar la trazabilidad de las actividades que se realizan en el proceso "Gestión y recaudo de cartera" y los subprocesos denominados "cobrar cartera por la vía persuasiva", código 173P03 y "cobrar cartera por la jurisdicción coactiva" código 173P01, así como realizar consultas de datos históricos.	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cartera
11	Analizada la base de datos de los suscriptores en cobro persuasivo, se evidenció que la misma presenta inconsistencias y desactualización de 479 suscriptores a diciembre 31 de 2015, en el registro de los campos: nombre, número de identificación, dirección del suscriptor, número telefónico.	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cartera
12	Analizada la base de datos del Departamento de Cobro Coactivo, se evidenció que durante la vigencia 2015, EMCALI EICE ESP de 19.660 procesos, no efectuó gestión tendiente a la judicialización y recuperación de la cartera a 10.034 suscriptores vulnerando lo establecido en la Resolución GG No.001747 del 31 de diciembre 2008	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cobro Coactivo,
13	Evaluada las cifras de recuperación de cartera presentadas en los informes de gestión de las vigencias 2014 y 2015, se evidenció que las mismas no se registran de forma individual. Para el caso del año 2014, se justifican \$21.087 millones de un total de \$22.885 millones, incluido cuotas partes y para la vigencia 2015, no se presentaron soportes.	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cartera
	Total	13	12	0	0	0	0	

Fuente: AGEI Especial cartera grandes clientes de acueducto y energía, vigencias 2014 – 2015

**¡Mejor gestión pública. Mayor calidad de vida!**



### 3.1 AGEI Especial cartera grandes clientes de acueducto y energía, vigencias 2014 – 2015

Los hallazgos relacionados afectan el funcionamiento de la empresa por:

- No se recauda oportunamente los recursos.
- Desarticulación entre las áreas administrativas y la operativa, toda vez que al ser trasladada la cartera del proceso persuasivo al coactivo, no se suspende y/o corta el servicio, conllevando a que el suscriptor continúe con el disfrute del servicio, se incremente la cartera y la empresa deje de percibir los recursos.
- No se garantizan los recursos para cumplir la perspectiva estratégica denominada F.3 “Maximizar los ingresos, el recaudo y la consecución de los recursos nacionales e internacionales”.
- Se tiene usuarios registrados en la cartera a los cuales no le es exigible el pago, generando sobreestimación de la misma.
- No se impulsan los procesos en cartera, generando la prescripción de la misma.
- Deficiente estructuración lógica y técnica de los aplicativos existentes, la dispersión de la información en varios aplicativos para la administración del proceso de cobro coactivo y la deficiencia de los controles aplicados, conllevando a incertidumbre en la información suministrada y la disponibilidad de la misma para la toma de decisiones sustentada en cifras.

### 3.2 AGEI Especial a la Gestión de EMCALI EICE ESP en la continuidad de la Prestación del Servicio de Agua Potable - Vigencia a auditar 2014 - Junio 30 de 2016.

- La no priorización en la asignación de recursos presupuestales y el insuficiente apalancamiento financiero de proyectos relacionados con la reposición de redes de acueducto, lo cual incide de manera directa en el aumento de las pérdidas de agua potable, y afectándose la continuidad en la prestación del servicio.
- EMCALI EICE ESP, no cuenta con estudios definitivos y proyectos concretos para asegurar fuentes alternativas para el abastecimiento del agua en la ciudad y su zona de influencia.

***¡Mejor gestión pública. Mayor calidad de vida!***



- Existen riesgos medio ambientales que hacen necesario la toma de decisiones gerenciales, ejecución de proyectos de vital importancia conducentes a la protección del recurso hídrico, su captación, tratamiento y distribución.

4 Explicar cada uno de estos hallazgos con sus responsabilidades penales, administrativas y disciplinarias.

#### 4.1 AGEI Especial cartera grandes clientes de acueducto y energía, vigencias 2014 – 2015

No.	HALLAZGO	ADM	DIS	FIS	PEN	SAN	VALOR	RESPONSABLES
1	En la evaluación de los expedientes de los suscriptores, surtidas las etapas de notificación, registro y aseguramiento de la medida cautelar de embargo y secuestro, se evidenció que EMCALI EICE ESP no ha procedido con la ejecución o perfeccionamiento de las mismas, es decir, no se ha procedido con el respectivo secuestro, liquidación del crédito, avalúo y finalmente remate, a fin de obtener el pago total de las obligaciones adeudadas a la empresa.	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cobro Coactivo
2	EMCALI EICE ESP al iniciar el proceso de cobro coactivo, no había realizado la suspensión y/o corte de los servicios públicos de acueducto y/o energía, los cuales presentaban más de 7 facturas vencidas.	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cobro Coactivo
3	No ha tomado las acciones necesarias para hacer efectivo el corte y suspensión del servicio de energía del suscriptor número 1018626, quien a la fecha presenta cincuenta (50) facturas vencidas por \$34.194.708; a pesar de las reiteradas órdenes expedidas de acuerdo a la consulta en OPEN SMART FLEX desde 2008 a la fecha	1	1					Gerente General, Gerente de Energía
4	Se facturó por promedio durante diez (10) años al suscriptor con contrato No. 1680869, por concepto de servicio público de energía \$792.571.823; autorizándose su depuración por el mismo valor, según acta de comité No. 6 de noviembre 25 de 2014, al considerar después de este lapso de tiempo que el servicio no fue instalado.	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cartera.
5	Los suscriptores relacionados no fueron trasladados de cobro persuasivo para adelantar la gestión de cobro coactivo, presentando saldos superiores a un salario mínimo legal mensual vigente y más de 7 facturas vencidas.	1	1					Gerente General, Jefe Departamento de Cartera.
6	El departamento de Cobro Coactivo de EMCALI EICE ESP, no cuenta con el talento humano suficiente para gestionar las actividades propias del área, observándose que en promedio se asignan 1.312 expediente por abogado, se evidenció que en la vigencia 2015, de 19.660 procesos existentes se impulsaron 9.624, dejando de gestionar el 51%; contraviniendo los principios de eficacia, eficiencia y celeridad, establecidos en los Artículos 267 y 269 de la Constitución Política de Colombia y en el artículo 3 de la ley 489 de 1998, el numeral 1 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el Artículo 8 de la Ley 42 de 1993. Esta situación se presenta por falta de gestión de la alta gerencia, al no optimizar los procesos y garantizar los	1	1					Gerente General



Respecto a las auditorias que se adelantan y arrojan Hallazgos Administrativos, EMCALI EICE ESP, debe presentar un Plan de Mejoramiento de conformidad con la Resolución No.0100.24.03.14.012 del 1 de diciembre de 2014, "Por la cual se reglamenta la Metodología de los planes de mejoramiento y los avances que de los mismos deben presentar los sujetos objeto de vigilancia de control fiscal de la Contraloría General de Santiago de Cali."

Atentamente,

  
**RICARDO RIVERA ARDILA**  
Contralor General de Santiago de Cali

Copia: Honorables Concejales –Municipio de Santiago de Cali  
Dra. María Victoria Montero González- Directora Técnica ante EMCALI

RRR/MVM/0100.481

*¡Mejor gestión pública. Mayor calidad de vida!*



