



FORMATO F-PM-01 PLAN DE MEJORAMIENTO

1. NOMBRE DE LA ENTIDAD: EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI - EMCALI EICE ESP		4- NIT: 890,399,003-4
2. NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL SUJETO DE CONTROL: JUAN DIEGO FLOREZ GONZALEZ Gerente General		
3. NOMBRE DE JEFE DE PUNTO DE CONTROL : Gerente de Área GTI Jaime Osorio Molano, Gerente de Área de Gestion Humana y Activos -Arturo Fernando Barco Díaz; Gerencia de Área Comercial y Atención al cliente- Luis Fernando Cardenas Calcedo, Gerente de Área de abastecimiento Empresarial - Arturo Fernandez Manrique, Gerente de Área Financiera- Carolina Serna Calcedo, Gerente de GUENAA -Joaquin Pablo Collazos Aldana, Gerente de GUENE -Marino del Rio Uribe, Gerente GUENTIC-Libardo Sanchez Agredo.		
5.- PERIODO FISCAL QUE CUBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO: 2021 - 2022		
6.- NOMBRE DE LA AUDITORIA, INFORME MACRO, REQUERIMIENTO O VISITA FISCAL: CIERRE FISCAL DEL DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI, ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y ASIMILADAS VIGENCIA 2020		
7.- FECHA DE SUSCRIPCIÓN (DD-MM-AA): 10 de junio de 2021		

8 Nº	9 Descripción del Hallazgo	10 Variable de Mejoramiento y/o Cambio	11 Meta a lograr	12 Fuente de verificación	13 Lugar de verificación	14 Fecha de cumplimiento	15 Responsable del mejoramiento y/o cambio	16 Indicador de mejoramiento o resultado
Cierre Fiscal 2021 Hallazgo No. 4 procedimiento administrativo sancionatorio fiscal	EMCALI EICE ESP, no proporcionó a este ente de control la información requerida para adelantar labores de auditoria en el Cierre Fiscal vigencia 2020, la cual debió ser completa, oportuna, clara y confiable, de modo que sin dilación alguna, el equipo auditor- designado, pudiera revisar y analizar las situaciones presentadas, con relación a los siguientes Registros Presupuestales constituidos como Gastos Comprometidos No Causados (GCNC) al finalizar la vigencia 2020, sobre los cuales la empresa, no proporcionó todos soportes 100-GG-0076-2019, 300-CO-0940-2019, 400-CO-1322-2020, 5000580232020, GAGHA-111-2020, 600-CIA-1758-2020, 800-GA-PS-217-2010 entre otros. Lo anterior pudo ser ocasionado por incumplimiento de las labores de funcionarios asignados para la entrega de la información por cada área y la falta de controles de la alta dirección que garantizaran el cumplimiento de las obligaciones contenidas en la carta de compromiso. Lo que obstaculizó la práctica oportuna e integral de pruebas de auditoria debiéndose realizar labores de organización y reclasificación de la información por parte del equipo auditor.	Conformar y consolidar un equipo de trabajo presupuestal institucional, cuyo objetivo principal sea el control y seguimiento contractual periodico al cierre fiscal de la vigencia 2021, teniendo en cuenta el principio de anualidad, que verifique acatamiento de los lineamientos establecidos por EMCALI para constituir Cuentas Por Pagar, Gastos Comprometidos y No Causados, liberación de saldos existentes, vigencias futuras y demás conceptos presupuestales y contables establecidos aplicables.	Cumplir a cabalidad con los lineamientos establecidos del principio de anualidad y directrices internas de EMCALI, relacionadas con el cierre presupuestal.	Información y soportes de Cierre Fiscal de cada Gerencia	En cada Gerencia de EMCALI	31 de Diciembre de 2021	Juan Diego Flórez - Gerente General Carolina Serna - Gerente Financiera Jaime Osorio Florez - Gerente Tecnología de la Información Arturo Fernández - Gerente Abastecimiento Empresarial Arturo Barco - Gerente Gestión Humana y Activos Luis Fernando Cárdenas - Gerente Comercial y Gestión al Cliente Libardo Sánchez - Gerente GUENTIC Joaquín Pablo Collazos - Gerente GUENAA Marino Del Rio - Gerente GUENE	al 31 de Diciembre de 2021, se tendrán todos los soportes por cada Gerencia que demuestren el análisis y gestión profesional de un Cierre Fiscal 2021 bien gestionado, en relación con Gastos Comprometidos No Causados, Cuentas por Pagar y Liberación de saldos de cada Gerencia de Emcali.

FORMATO F-PM-01 PLAN DE MEJORAMIENTO

1. NOMBRE DE LA ENTIDAD: EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI - EMCALI EICE ESP

2. NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL SUJETO DE CONTROL: JUAN DIEGO FLOREZ GONZALEZ Gerente General

4. NIT: 890,399,003-4

3. NOMBRE DE JEFE DE PUNTO DE CONTROL : Gerente de Área GTI Jaime Osorio Molano, Gerente de Área de Gestión Humana y Activos -Arturo Fernando Barco Díaz; Gerencia de Área Comercial y Atención al cliente- Luis Fernando Cardenas Calcedo, Gerente de Área de abastecimiento Empresarial - Arturo Fernandez Manrique, Gerente de Área Financiera- Carolina Serna Calcedo, Gerente de GUENAA -Joaquín Pablo Collazos Aldana, Gerente de GUENE -Marino del Río Uribe, Gerente GUENTIC-Libardo Sanchez Agredo.

5.- PERIODO FISCAL QUE CUBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO: 2021 - 2022

6.- NOMBRE DE LA AUDITORIA, INFORME MACRO, REQUERIMIENTO O VISITA FISCAL: CIERRE FISCAL DEL DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI, ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y ASIMILADAS VIGENCIA 2020

7.- FECHA DE SUSCRIPCIÓN (DD-MM-AA): 10 de junio de 2021

8 Nº	9 Descripción del Hallazgo	10 Variable de Mejoramiento y/o Cambio	11 Meta a lograr	12 Fuente de verificación	13 Lugar de verificación	14 Fecha de cumplimiento	15 Responsable del mejoramiento y/o cambio	16 Indicador de mejoramiento o resultado
Cierre Fiscal 2021 Hallazgo No. 5 administrativo	Efectuada la revisión de los documentos entregados por EMCALI EICE ESP, se evidenció que los saldos de los registros presupuestales correspondientes a los contratos que a continuación se relacionan, no se tramitó oportunamente la liberación de los mismos. A pesar de no tener compromiso contractual al 31 de diciembre de 2020. 600-PS-1872-2020, 500-CO-1483-2019, 400-PS-1428-2018, 800-PS-1388-2018, 100-CAD-0139-2020, entre otros. Lo anterior presuntamente, por debilidad en los controles administrativos, al proceso del cierre fiscal vigencia 2020 en EMCALI EICE ESP, que permitieran cumplir las directrices establecidas por las directivas de la entidad, situación que conlleva a no optimizar los recursos, a sobreestimar las cuentas de orden a diciembre 31 de 2020 y a emitir información financiera errónea de la entidad..	Conformar y consolidar un equipo de trabajo presupuestal institucional, cuyo objetivo principal sea el control y seguimiento contractual periódico al cierre fiscal de la vigencia 2021, teniendo en cuenta el principio de anualidad, que verifique acatamiento de los lineamientos establecidos por EMCALI para constituir Cuentas Por Pagar, Gastos Comprometidos y No Causados, liberación de saldos existentes, vigencias futuras y demás conceptos presupuestales y contables establecidos aplicables.	Cumplir a cabalidad con los lineamientos establecidos del principio de anualidad y directrices internas de EMCALI, relacionadas con el cierre presupuestal.	Información y soportes de Cierre Fiscal de cada Gerencia	En cada Gerencia de EMCALI	31 de Diciembre de 2021	Juan Diego Flórez - Gerente General Carolina Serna - Gerente Financiera Jaime Osorio Florez - Gerente Tecnología de la Información Arturo Fernández - Gerente Abastecimiento Empresarial Arturo Barco - Gerente Gestión Humana y Activos Luis Fernando Cárdenas - Gerente Comercial y Gestión al Cliente Libardo Sánchez - Gerente GUENTIC Joaquín Pablo Collazos - Gerente GUENAA Marino Del Río - Gerente GUENE	al 31 de Diciembre de 2021, se tendrán todos los soportes por cada Gerencia que demuestren el análisis y gestión profesional de un Cierre Fiscal 2021 bien gestionado, en relación con Gastos Comprometidos No Causados, Cuentas por Pagar y Liberación de saldos de cada Gerencia de Emcali.

FORMATO F-PM-01 PLAN DE MEJORAMIENTO

1. NOMBRE DE LA ENTIDAD: EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI - EMCALI EICE ESP	4- NIT: 890,399,003-4
2. NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL SUJETO DE CONTROL: JUAN DIEGO FLOREZ GONZALEZ Gerente General	
3. NOMBRE DE JEFE DE PUNTO DE CONTROL : Gerente de Área GTI Jaime Osorio Molano, Gerente de Área de Gestion Humana y Activos -Arturo Fernando Barco Díaz; Gerencia de Área Comercial y Atención al cliente- Luis Fernando Cardenas Caicedo, Gerente de Área de abastecimiento Empresarial - Arturo Fernandez Manrique, Gerente de Área Financiera- Carolina Serna Caicedo, Gerente de GUENAA -Joaquín Pablo Collazos Aldana, Gerente de GUENE -Marino del Rio Uribe, Gerente GUENTIC-Libardo Sanchez Agredo.	
5.- PERIODO FISCAL QUE CUBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO: 2021 - 2022	
6.- NOMBRE DE LA AUDITORIA, INFORME MACRO, REQUERIMIENTO O VISITA FISCAL: CIERRE FISCAL DEL DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI, ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y ASIMILADAS VIGENCIA 2020	
7.- FECHA DE SUSCRIPCIÓN (DD-MM-AA): 10 de junio de 2021	

8 Nº	9 Descripción del Hallazgo	10 Variable de Mejoramiento y/o Cambio	11 Meta a lograr	12 Fuente de verificación	13 Lugar de verificación	14 Fecha de cumplimiento	15 Responsable del mejoramiento y/o cambio	16 Indicador de mejoramiento o resultado
Cierre Fiscal 2021 Hallazgo No. 6	En los saldos de los registros presupuestales presentados por EMCALI EICE ESP a 31 de diciembre de 2020, como "Gastos Comprometidos no Causados (GCNC) o Compromisos" relacionados a continuación, se evidenció que los bienes o servicios se recibieron antes del 31 de diciembre, por lo tanto, debieron haberse constituido como cuentas por pagar. R. P 2020: 202005935, 202005298, 202006813, 202007195 Lo anterior, al parecer por falta de controles administrativos al cierre fiscal vigencia 2020, situación que conlleva a una inadecuada clasificación de la información suministrada por el ente auditado, respecto de las cuentas por pagar subestimándose las mismas por un valor de \$503.559.884, generando informes financieros imprecisos, posiblemente por incumplimiento de las normas presupuestales y contables	Conformar y consolidar un equipo de trabajo presupuestal institucional, cuyo objetivo principal sea el control y seguimiento contractual periódico al cierre fiscal de la vigencia 2021, teniendo en cuenta el principio de anualidad, que verifique acatamiento de los lineamientos establecidos por EMCALI para constituir Cuentas Por Pagar, Gastos Comprometidos y No Causados, liberación de saldos existentes, vigencias futuras y demás conceptos presupuestales y contables establecidos aplicables.	Cumplir a cabalidad con los lineamientos establecidos del principio de anualidad y directrices internas de EMCALI, relacionadas con el cierre presupuestal.	Información y soportes de Cierre Fiscal de cada Gerencia	En cada Gerencia de EMCALI	31 de Diciembre de 2021	Juan Diego Flórez - Gerente General Carolina Serna - Gerente Financiera Jaime Osorio Florez - Gerente Tecnología de la Información Arturo Fernández - Gerente Abastecimiento Empresarial Arturo Barco - Gerente Gestión Humana y Activos Luis Fernando Cárdenas - Gerente Comercial y Gestión al Cliente Libardo Sánchez - Gerente GUENTIC Joaquín Pablo Collazos - Gerente GUENAA Marino Del Rio - Gerente GUENE	al 31 de Diciembre de 2021, se tendrán todos los soportes por cada Gerencia que demuestren el análisis y gestión profesional de un Cierre Fiscal 2021 bien gestionado, en relación con Gastos Comprometidos No Causados, Cuentas por Pagar y Liberación de saldos de cada Gerencia de Emcali.

FORMATO F-PM-01 PLAN DE MEJORAMIENTO

1. NOMBRE DE LA ENTIDAD: EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI - EMCALI EICE ESP

2. NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL SUJETO DE CONTROL: JUAN DIEGO FLOREZ GONZALEZ Gerente General

4- NIT: 890,399,003-4

3. NOMBRE DE JEFE DE PUNTO DE CONTROL : Gerente de Área GTI Jaime Osorio Molano, Gerente de Área de Gestión Humana y Activos -Arturo Fernando Barco Díaz; Gerencia de Área Comercial y Atención al cliente- Luis Fernando Cardenas Calcedo, Gerente de Área de abastecimiento Empresarial - Arturo Fernandez Manrique, Gerente de Área Financiera- Carolina Serna Calcedo, Gerente de GUENAA -Joaquín Pablo Collazos Aldana, Gerente de GUENE -Marino del Río Uribe, Gerente GUENTIC-Libardo Sanchez Agredo.

5.- PERIODO FISCAL QUE CUBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO: 2021 - 2022

6.- NOMBRE DE LA AUDITORIA, INFORME MACRO, REQUERIMIENTO O VISITA FISCAL: CIERRE FISCAL DEL DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI, ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y ASIMILADAS VIGENCIA 2020

7.- FECHA DE SUSCRIPCIÓN (DD-MM-AA): 10 de junio de 2021

8 Nº	9 Descripción del Hallazgo	10 Variable de Mejoramiento y/o Cambio	11 Meta a lograr	12 Fuente de verificación	13 Lugar de verificación	14 Fecha de cumplimiento	15 Responsable del mejoramiento y/o cambio	16 Indicador de mejoramiento o resultado
Cierre Fiscal 2021 Hallazgo No. 7 administrativa con presunta incidencia disciplinaria	Los soportes suministrados por EMCALI EICE ESP, respecto de los siguientes Gastos Comprometidos no Causados (GCNC) constituidos a diciembre 31 de 2020, no demuestran justificación para incurrir el principio presupuestal de anualidad, ni están respaldados por: Vigencia Futura debidamente autorizada y legalizada, otrosí avalado y suscrito por las partes, situaciones de fuerza mayor o caso fortuito, de modo que justificará el traslado de dichos recursos a la vigencia 2021. 300-CO-0942-2019, 500-CO-1052-2018, 800-PS-1388-2018, 100-PS-2107-2020, 400-GT-CA-0598-2012, 600-AO-1789-2020 entre otros Lo anterior, presuntamente por falta de controles administrativos al proceso del cierre fiscal vigencia 2020 en EMCALI EICE ESP, que permitieran cumplir las directrices establecidas por las directivas de la entidad, situación que posiblemente conlleva a no optimizar los recursos, a sobreestimar las cuentas de orden constituidas a diciembre 31 de 2020	Conformar y consolidar un equipo de trabajo presupuestal institucional, cuyo objetivo principal sea el control y seguimiento contractual periódico al cierre fiscal de la vigencia 2021, teniendo en cuenta el principio de anualidad, que verifique acatamiento de los lineamientos establecidos por EMCALI para constituir Cuentas Por Pagar, Gastos Comprometidos y No Causados, liberación de saldos existentes, vigencias futuras y demás conceptos presupuestales y contables establecidos aplicables.	Cumplir a cabalidad con los lineamientos establecidos del principio de anualidad y directrices internas de EMCALI, relacionadas con el cierre presupuestal.	Información y soportes de Cierre Fiscal de cada Gerencia	En cada Gerencia de EMCALI	31 de Diciembre de 2021	Juan Diego Flórez - Gerente General Carolina Serna - Gerente Financiera Jaime Osorio Florez - Gerente Tecnología de la Información Arturo Fernández - Gerente Abastecimiento Empresarial Arturo Barco - Gerente Gestión Humana y Activos Luis Fernando Cárdenas - Gerente Comercial y Gestión al Cliente Libardo Sánchez - Gerente GUENTIC Joaquín Pablo Collazos - Gerente GUENAA Marino Del Río - Gerente GUENE	al 31 de Diciembre de 2021, se tendrán todos los soportes por cada Gerencia que demuestren el análisis y gestión profesional de un Cierre Fiscal 2021 bien gestionado, en relación con Gastos Comprometidos No Causados, Cuentas por Pagar y Liberación de saldos de cada Gerencia de Emcali.

Firma Representante Legal_

Firma Jefe Punto de Control_

JUAN DIEGO FLOREZ GONZALEZ Gerente General

Firma Jefe Punto de Control_

Arturo Fernandez Manrique- Gerente de Área de abastecimiento Empresarial

Carolina Serna Calcedo - Gerente de Área Financiera

Joaquín Pablo Collazos Aldana - Gerente de GUENAA

Marino del Río Uribe - Gerente de GUENE

Jaime Osorio Molano -Gerente de Área GTI

X Arturo Fernando Barco Díaz - Gerente de Área Gestión Humana y Activos

Luis Fernando Cardenas Calcedo- Gerencia de Área Comercial y Atención al cliente

Libardo Sanchez Agredo - Gerente GUENTIC