



**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
ESPECIAL PARA EVALUAR LA GESTIÓN Y RESULTADOS EN LAS ESP
MIXTAS, CON PARTICIPACIÓN DEL DISTRITO CAPITAL**

**COLOMBIA MÓVIL S.A. ESP- CM
PERIODO AUDITADO 2009**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL PAD -2010
CICLO: TERCERO**

SECTOR HÁBITAT Y SERVICIOS PÚBLICOS

BOGOTÁ D. C. DICIEMBRE DE 2010

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No79-34

PBX: 2193900

**AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
ESPECIAL PARA EVALUAR LA GESTIÓN Y RESULTADOS EN LAS ESP
MIXTAS, CON PARTICIPACIÓN DEL DISTRITO CAPITAL
COLOMBIA MÓVIL S.A. ESP- CM**

Contralor de Bogotá

Miguel Ángel Moralesrussi Russi

Contralor Auxiliar

Víctor Manuel Armella Velásquez

Director Sectorial

Marianne Endemann Venegas

Subdirector de Fiscalización

Azucena Rodríguez Ospina

Equipo Auditor:

Álvaro George Páez Muñoz- Líder
Sandra Rocío Medina Lozada
Pablo Arturo Gómez Castillo
Blanca Cecilia Casallas Contreras
Claudia Marcela Espinosa Suarez

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

CONTENIDO

1. AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL ESPECIAL PARA EVALUAR LA GESTIÓN Y RESULTADOS EN LAS ESP MIXTAS, CON PARTICIPACIÓN DEL DISTRITO CAPITAL.....	4
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	10
2.1. ANÁLISIS SECTORIAL	10
2.2. VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL 2009	16
2.3. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO	16
2.4. CONCEPTO SOBRE CONTROL INTERNO.....	17
2.5. EVALUACIÓN A LA GESTIÓN FINANCIERA	18
2.6. CONCEPTO DE LEGALIDAD A LA GESTIÓN CONTRACTUAL	31
2.7. CONCEPTO SOBRE RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL- RSE	36

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No79-34

PBX: 2193900

**1. AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL ESPECIAL
PARA EVALUAR LA GESTIÓN Y RESULTADOS EN LAS ESP MIXTAS,
CON PARTICIPACIÓN DEL DISTRITO CAPITAL**

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No79-34

PBX: 2193900

Doctor
JUAN CARLOS ACOSTA
Presidente
Colombia Móvil S.A ESP
Ciudad

La Contraloría de Bogotá, con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política y el Decreto 1421 de 1993, practicó auditoría gubernamental con enfoque integral, a la Empresa Colombia Móvil S.A. ESP –CM, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión, la auditoría incluyó, el análisis al Estado de Actividad Financiera, Económica y Social por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2009. Las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables, y análisis de la ejecución al plan de negocios 2007-2009 y la evaluación del Sistema de Control Interno.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría de Bogotá. La responsabilidad de la Contraloría de Bogotá consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la administración de la empresa, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, la calidad y eficiencia del Sistema de Control Interno, y los resultados de la gestión financiera.

El informe contiene aspectos administrativos, financieros y legales que una vez detectados como deficiencias por el equipo de auditoría, fueron corregidos (o serán corregidos) por la administración, lo cual contribuye al mejoramiento continuo de la organización y por consiguiente en la eficiente y efectiva prestación de los servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

La evaluación se realizó de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos en el anexo 10 de la Resolución de 29 de 2009 de la

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

Contraloría de Bogotá, D.C., por tanto, requirió de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos expresados en el informe integral. El control incluyó el examen sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan la gestión de la empresa, las cifras y presentación de los Estados Financieros y el cumplimiento de las disposiciones legales, así como el funcionamiento del Sistema de Control Interno.

Concepto sobre Gestión y Resultados

La aplicación de la Metodología para la evaluación de la gestión y resultados, arrojó la siguiente consolidación:

Variable	Ponderación	Calificación
Análisis Sectorial	10%	7.5
Contratación	20%	20
Gestión Financiera	40%	38.5
Concepto sobre el Control Interno	10%	9.4
Concepto sobre la Gestión Ambiental	10%	NA
Responsabilidad Social	10%	10.0
SUMATORIA	100%	95.4

Rango de calificación para obtener el concepto:

CONCEPTO DE GESTIÓN	PUNTUACIÓN
FAVORABLE	Mayor o igual 75
FAVORABLE CON OBSERVACIONES	Menor 75, mayor o igual a 60
DESFAVORABLE	Menos a 60

Como resultado de la auditoría adelantada, la Contraloría de Bogotá, D.C., conceptúa que la gestión correspondiente a la vigencia 2009 es FAVORABLE.

Dentro de los resultados de la gestión Colombia Móvil ha venido ganando participación en el mercado a través de la incorporación de nuevos usuarios en la modalidad de postpago. A nivel nacional, cuenta con el 11% del mercado, seguido de Telefónica Móviles (Movistar) con el 21.8% y Comcel que refleja el mayor porcentaje al obtener el 67.2% de los usuarios. Así mismo, obtuvo un crecimiento del 13% en abonados durante el 2009, para un total de 4.516.509 de usuarios.

Dentro de las inversiones que la Compañía ha realizado se encuentra la ampliación de tecnología 3.5G, tanto en cobertura y en capacidad de la red, así

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

como en voz y datos. La señal tiene una capacidad de cubrimiento para 22.2 millones de personas en Colombia, lo que permite mayor capacidad y beneficios, tanto en incremento de abonados e ingresos, como en alianzas que pueda llegar a realizar.

Concepto de Control Interno

La empresa implementó los controles SOX los cuales garantizan las operaciones y minimiza los riesgos de fraude, al fortalecer la confiabilidad de la información financiera.

Respecto al Plan de Negocios, carta de navegación de la empresa, se observó que las metas propuestas hasta el 2009 no se lograron, sin embargo, en relación con los años anteriores se mostró un avance positivo en sus resultados, como efecto de la gestión administrativa y financiera.

Los indicadores implementados se ajustan a los requerimientos de la empresa, así como las operaciones se desarrollaron de conformidad con los métodos, principios y normas, su estructura organizacional está orientada al logro de los objetivos trazados por la alta dirección en cumplimiento de los propósitos empresariales.

Concepto sobre la Evaluación y Revisión de la Cuenta

Los resultados de la aplicación de la lista de chequeo, el programa y el análisis realizado al contenido y el examen de los aspectos relevantes en la etapa de ejecución de la auditoría, cumplen con los términos de forma y métodos prescritos para la rendición de la cuenta, correspondiente a la Colombia Móvil de la vigencia 2009, de conformidad con la Resolución Reglamentaria No 034 de 2009.

Evaluación a Gestión Financiera

La gestión financiera realizada durante el 2009, presentó un cambio fundamental con respecto al año anterior, básicamente por el comportamiento de los ingresos operacionales mostro un crecimiento del 13.5%, sustentados por el aumento en la venta de los servicios de valor agregado, de servicios PCS y el crecimiento de sus abonados en 504.407.

Así mismo, la calificación de riesgo pasó a BB+ que le permite un mejor posicionamiento dentro del mercado crediticio para reformular las deudas con los accionistas y las entidades financieras.

La aplicación de los indicadores muestran un progresivo fortalecimiento, sin embargo, en el caso del indicador de Prueba Ácida muestra que la empresa requiere de un mayor esfuerzo para cumplir con sus obligaciones debido a que por cada peso que debe a corto plazo, cuenta con \$0,43 centavos para cancelar sus pasivos corrientes.

Evaluación Gestión a la Legalidad Contractual

La gestión contractual, se desarrolla conservando los principios de legalidad, eficiencia, economía, eficacia y transparencia que dicta la normatividad y de acuerdo con los procedimientos establecidos, igualmente, la contratación esta direccionada a cumplir con el objeto misional de la empresa, no se cuenta con una trazabilidad documental que permita un adecuado seguimiento y monitoreo a la información contenida en las carpetas de los contratos.

Responsabilidad Social Empresarial-RSE

La empresa con recursos por \$222.6 millones, efectuó donaciones para adecuación de aulas informáticas en escuelas de la Costa Atlántica donde se tiene mayor número de usuarios, en \$200.4 millones equivalentes al 90%, y otros municipios con libros infantiles y bibliotecas por \$17.9 millones un 8%; desarrollados a través de dos (2) programas como fueron “*Contigo por un Futuro Mejor*” y “*Lectura Infantil de la mano con Tigo*” respectivamente, en que se benefició un total de 4.666 niños. Adicionalmente, se efectuó mantenimiento de juegos para parques infantiles por \$4.2 millones con un 2%, en siete (7) comunas de Cali, estas actividades fueron apoyadas por funcionarios administrativos de Tigo de manera voluntaria.

Las actividades anteriormente, mencionadas se soportan en el principio No.1 y 8 del Pacto Mundial de las Naciones Unidas en materia de derechos humanos y fortalecimiento en materia de educación por parte de Colombia Móvil.

Consolidación de Hallazgos

En desarrollo de la presente auditoría no se detectaron hallazgos.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO

Por el concepto favorable emitido en cuanto a la gestión realizada, el cumplimiento de la normatividad, la calidad y eficiencia del Sistema de Control Interno y la evaluación a la Gestión Financiera, la Cuenta Rendida por la empresa, correspondiente a la vigencia 2009, se fenece.

Bogotá, D.C., Diciembre de 2010

MARIANNE ENDEMANN VENEGAS
Directora Técnica Sector Hábitat y Servicios Públicos

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. ANÁLISIS SECTORIAL

La crisis financiera internacional y la desaceleración que se registra en la economía mundial, se originaron en el mercado inmobiliario en la vigencia de 2007, y se agravó con la quiebra de Lehman Brothers en los Estados Unidos en el 2008. No obstante, la economía colombiana durante el 2009, no se vio sensiblemente afectada, frente a los efectos de esta desaceleración, por cuanto su crecimiento económico alcanzó 0.4%, que se compara favorablemente frente a países desarrollados, emergentes y en desarrollo. Este resultado se explica, en primer lugar, porque al momento de llegar la crisis, Colombia había logrado una mejora sustancial en sus fundamentales macroeconómicos y, en segundo lugar, porque las autoridades económicas adoptaron oportunamente un programa anticíclico efectivo y sin riesgos.¹

Al analizar los resultados del PIB de 2009, por los grandes grupos de actividades, y al compararlos con los del 2008, el sector transporte, almacenamiento y comunicaciones presentó una variación de -1.2%, con una participación del 7.0% dentro de las principales ramas de actividad.²

La situación del sector de las telecomunicaciones en Colombia en el año 2009, se encontró enmarcada principalmente por la expedición de la Ley 1341 de 2009, de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, la cual transforma el Ministerio de Comunicaciones en el Ministerio de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones -TIC-, crea la Agencia Nacional del Espectro para la gestión, planeación, vigilancia y control del espectro radioeléctrico y fortalece la Comisión de Regulación de Comunicaciones –CRC-, antes Comisión de Regulación de Telecomunicaciones.

Los principios orientadores de la mencionada Ley, establecen que el Estado velará por la adecuada protección de los derechos de los usuarios y deberes derivados del Hábeas Data, haciendo énfasis en la protección a los usuarios, criterios que le permiten a cualquier colombiano que tenga un servicio móvil, de Internet o telefonía fija, saber cuáles son sus derechos y responsabilidades, y fija a la

¹ Marco Fiscal de Mediano Plazo 2009 - 2010

² DANE.

Superintendencia de Industria y Comercio para atender quejas, reclamos y hacer cumplir el respeto de los derechos de los usuarios de telecomunicaciones.

La Ley de TIC, determina el marco general para la formulación de las políticas públicas que regirán el sector de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, su ordenamiento general, el régimen de competencia, así como lo concerniente a la cobertura, la calidad del servicio, la promoción de la inversión en el sector y el desarrollo de estas tecnologías, y pone en igualdad de condiciones a los operadores para la prestación de dichos servicios el uso eficiente de las redes y del espectro radioeléctrico, así como las potestades del Estado en relación con la planeación, la gestión, la administración adecuada y eficiente de los recursos, regulación, control y vigilancia de los mismos y facilitando el libre acceso y sin discriminación de los habitantes del territorio nacional a la sociedad de la Información.

La revolución de las tecnologías de la información y las comunicaciones a nivel internacional nos permite observar el vertiginoso incremento de usuarios de telefonía móvil, así como la expansión de la Banda ancha y la conectividad a Internet. América Latina logró posicionarse en el 2009, en el tercer lugar de este mercado con 508 millones de personas utilizando dispositivos libres, y superando el cuarto lugar que ocupaba en el 2008. Así mismo se espera que en el 2010 siga mejorando y se logre posicionar en el segundo lugar, esperando estar incluso por encima del mercado Europeo.

Para el 2014, se proyecta que el número de suscriptores será de aproximadamente 6.700 millones, según el cálculo realizado por Telecom & Media24³.

Ingresos del Sector

El sector de la telecomunicaciones en la economía nacional se ha convertido en uno de los más dinámicos e importantes, debido principalmente al crecimiento sostenible de algunos servicios que reportan un mayor atractivo para los usuarios, así como la mayor infraestructura y la sinergia exitosa con la empresa privada que permiten que más colombianos puedan contar con más y mejores tecnologías para comunicarse.

³ Informe sectorial de TIC 2009.

Durante 2009, el sector reportó ingresos de aproximadamente \$21 billones, registrando un incremento de 2.01%, con respecto al 2008, la telefonía móvil tuvo una variación negativa de 1.8% en sus ingresos, sin embargo contó con la mayor participación 40.2%, dentro del mercado de las telecomunicaciones, y un crecimiento muy dinámico con ventas por \$8.4 billones, de otra parte la telefonía fija bajó en un (1) punto porcentual su participación.

El número de abonados de telefonía móvil alcanzó los 41.2 millones, los usuarios que acceden a internet llegaron a 3.2 millones, un millón más con respecto al registrado en 2008 y los que se encuentran en Facebook llegan a 8.4 millones de usuarios, según lo registra el Informe Sectorial de TIC publicado por el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

Colombia Móvil es un operador de PCS (Servicio de Comunicación Personal) que brinda servicios de comunicación móvil en Colombia.

En la tabla siguiente observamos que Colombia Móvil presentó un incremento de 504.407 abonados, durante la vigencia de 2009, mientras que Comcel contó con un aumento de 283.990 abonados, contrario al comportamiento de Telefónica Móviles Colombia (Movistar) que registró una disminución de 998.520 abonados, estas cifras muestran una disminución del 0.51%, en el total consolidado.

TABLA 1
INFORME TELEFONÍA MÓVIL PCS

Millones de \$

Operador de telefonía móvil	2009 (2)			2008 (1)			Crecimiento absoluto	Crecimiento %
	Abonados por categoría prepago	Abonados por categoría postpago	Abonados en servicio	Abonados por categoría prepago	Abonados por categoría postpago	Abonados en servicio		
Colombia Móvil Consolidado	3.886.518	629.991	4.516.509	3.619.082	393.020	4.012.102	504.407	13
Telefónica Móviles	7.203.217	1.761.358	8.964.575	8.327.339	1.635.756	9.963.095	-998.520	-10
Comcel	23.726.122	3.947.424	27.673.546	23.736.894	3.652.662	27.389.556	283.990	1
TOTAL	34.815.857	6.338.773	41.154.630	35.683.315	5.681.438	41.364.753	-210.123	-0,51

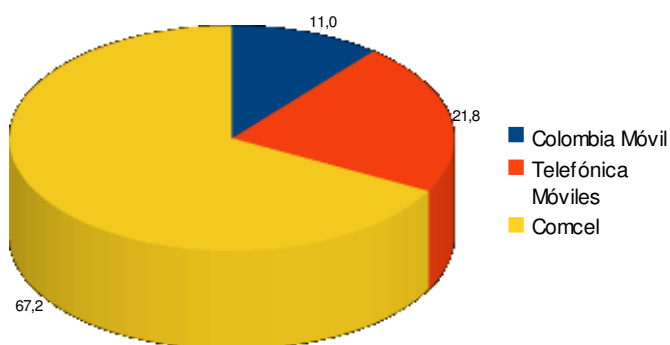
(1) Fuente: Ministerio de Comunicaciones 2008

(2) Fuente: Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones

El crecimiento que obtuvo Colombia Móvil durante el 2009 fue del 13%, sin embargo Comcel que se posiciona como el operador más fuerte apenas creció en un 1%.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

PARTICIPACIÓN EN EL MERCADO



Fuente: Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones

GRÁFICA 1

Colombia Móvil, con su marca TIGO al término del 2009, ha venido ganando participación en el mercado a través de la incorporación de nuevos usuarios en la modalidad de postpago. A nivel nacional, cuenta con el 11% del mercado, seguido de Telefónica Móviles (Movistar) con el 21.8% y Comcel que cuenta con el mayor porcentaje al absorber el 67.2% de los usuarios, como se muestra en la gráfica anterior.

Colombia Móvil, cuenta con 1.863.081 usuarios en la Costa Atlántica, seguida de la región Oriental con 1.372.700, y la región Occidente 1.280.728, para un total de 4.516.509 de usuarios.

Por concepto de ingresos de operación y venta, Colombia Móvil recaudo \$845.550 millones, cifra superior en 13.5% a la reportada en la vigencia anterior y comprenden entre otros la venta de servicios PCS \$553.754.6 millones, interconexión y Otras Redes \$151.110 millones, venta de terminales y otros

“Al rescate de la moral y la ética pública”

servicios que denominan el valor agregado de la compañía \$140.448.5 millones, dentro de los que se destacan: el acceso a la red de datos 3.5G y navegación en Internet con Altas velocidades de conexión, a través de dispositivos móviles tales como⁴:

- Módem USB 3.5, que permite conectarse a Internet de una manera sencilla e inmediata.
- Netbook con módem 3.5G incorporado, para usuarios que requieren movilidad en todo momento.
- Enrutadores 3.5G, dispositivo donde se pueden conectar varios portátiles o desktops de forma inalámbrica (Wi-Fi) o con cable de red para formar una red local, la cual va a salir a Internet a través del mismo Enrutador 3.5G.
- Teléfono Móvil 3.5G, es la opción más versátil de las soluciones de conectividad 3.5G, permite utilizar todos los servicios implementados para esta tecnología: Navegación en WAP y en WEB desde el equipo, utilizando el teléfono móvil como un módem USB 3.5G, para acceder a Internet desde una computadora, realizar Video Llamadas, acceder a TV Móvil Tigo.

Colombia Móvil, proyecto un Plan de Negocios como carta de navegación para las vigencias 2007 a 2009, dentro del cual planteó alcanzar los 4.565.754 abonados, no obstante a pesar de haber captado un importante número de usuarios no superó las expectativas, como lo reflejan las estadísticas de la SIC, así mismo en el 2009 únicamente por concepto de ingresos operacionales recaudo el 51% de lo propuesto y comparado con el 2008, logró un incremento del 13,5%, mientras que en el 2007, apenas fue del 0.7%, con respecto al 2008.

A pesar de las inversiones realizada por la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá, a 2009 aún no se refleja una retribución de utilidades, por cuanto Colombia Móvil, viene realizando inversiones en tecnología y cuenta con una red para 22.2 millones de usuarios.

No obstante, al observar la proyección del flujo de caja hasta el 2013, lograría un mejor posicionamiento dentro del mercado y empezaría a generar utilidades para cancelar sus compromisos que tiene tanto con los socios como con la banca nacional, así mismo, el préstamo otorgado a CM por ETB, se pactó a una tasa de interés favorable comparada con la de la banca nacional.

⁴ Fuente: Información TIGO.

Para el logro de su gestión Colombia Móvil, desarrollo varias estrategias dentro de las que se pueden resaltar, algunas como:

- Fuerza de ventas directa en todo el país, para venta de datos y postpago, gestores de carga, implementación del programa en la Costa para mantener el crecimiento en dicha región, e implementación de DMS para fortalecer los dealers.
- Lanzamiento de campañas promocionales, para fortalecer el terreno de affordability lo que se tiene ganado en Colombia.
- Lanzamiento de Bacanos, al principio del 2º trimestre de 2009, producto que permite a los usuarios hablar a una tarifa preferencial a Tigo y otros operadores.
- Lanzamiento al final del 3º trimestre de 2009, con la campaña “Tigo la Telefonía como debe ser”
- Patrocinios de equipos como Club Deportivo los Millonarios, Deportes Quindío, y Deportivo Cali, permiten mantener cercanía con los usuarios afines a este tipo de eventos deportivos.
- Inversión en la ampliación de tecnología 3,5G, en cobertura y en capacidad de la red, tanto de voz como de datos. La señal tiene una capacidad de cubrimiento para 22.2 millones de personas, en las principales ciudades de Colombia y en las cabeceras municipales, en el 2010 ingresa al mercado un nuevo operador (Uff) a través de un convenio para utilizar las redes de Colombia Móvil.
- En cuanto a Tecnología de la información, se implementaron proyectos para lograr unos sistemas de información más robustos, más simples, con menores costos de mantenimiento y alineados a la estrategia de la compañía, tales como, implementación de del Portal CRM, Implementación de sistema para control de fuerza de venta, actualización de sistema de facturación y actualización de sistema de Fraude.
- Otros procesos y proyectos fueron, Tigo online, Kioskos, Facturación, Web SOX, Work Flows, Real Time Billing Cuentas control, Tigo Turnos.

TABLA 2
PANORAMA ACTUAL USUARIOS

OPERADOR	2010	2009	Variación Absoluta	Variación %
COLOMBIA MÓVIL	4.701.552	4.004.137	697.415	17,4
TELFÓNICA MÓVILES COLOMBIA	9.720.075	8.810.870	909.205	10,3
COMCEL	28.521.356	29.525.842	-1.004.486	-3,4
TOTAL	42.944.993	42.342.858	602.134	1,4

Fuente: Superintendencia de Industria y Comercio SIC

El número de usuarios de telefonía móvil al tercer trimestre de 2010, reportó un aumento de 602.134 cifra superior en 1.42% al reportado en el mismo periodo de 2009. Colombia Móvil y Telefónica Móviles Colombia captaron 697.415 y 909.205 usuarios respectivamente, mientras que Comcel presentó una baja significativa de 1.004.486 usuarios.

2.2. VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL 2009

La revisión de cuenta de la vigencia fiscal de 2009, se realizó a través, de la verificación de la información reportada por medio del SIVICOF, donde se observó el cumplimiento en los términos y se ajusta en su contenido de acuerdo, establecido en la Resolución Reglamentaria No.034 de 2009, en cuanto a los formatos, documentos electrónicos y documentos físicos reportados.

Se realizó la respectiva validación de la información, a través del proceso auditor donde se evidenció que los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por la CM, cumplen con lo establecido en la Ley 42 de 1993 y las Resoluciones Reglamentarias de la Contraloría de Bogotá.

2.3. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

La empresa no suscribió plan de mejoramiento con este ente de control en la vigencia 2009.

2.4. CONCEPTO SOBRE CONTROL INTERNO

El Sistema de Control Interno es responsabilidad de la Junta Directiva, del Gerente y los funcionarios con una segregación de funciones, y una estructura organizacional plana, que permite funcionalidad en las actividades administrativas, técnicas y operativas.

Cuenta con un Comité de Auditoría, conformado por tres miembros de la junta directiva y claramente se encuentran definidas sus funciones, en el 2009 sesionaron dos veces como se evidenció en las actas 07/09 y 08/09 donde se observaron las acciones de control realizadas.

Así mismo, realizaron evaluación a los resultados obtenidos por la revisoría fiscal, auditoría interna y SOX, con respecto a las principales áreas de riesgo claves identificadas y el enfoque de las auditorías.

La empresa cuenta con procesos y procedimientos establecidos por la alta dirección, que coadyuva, a la efectividad y eficiencia de sus operaciones, la observancia en el cumplimiento de normas y regulaciones para el logro de políticas y objetivos definidos en los aspectos técnicos, operativos, administrativos, financieros y legales.

Respecto, al Plan de Negocios carta de navegación se observó que las metas propuestas hasta el 2009, no se lograron, sin embargo, en relación con los años anteriores se observa un avance positivo en sus resultados, por efecto de la gestión administrativa y financiera, como se menciona en los resultados de la evaluación financiera de este informe.

Por otra parte, la firma PricewaterhouseCoopers, certificó de apropiada la implementación de los controles SOX, que tienen por objeto garantizar una operación transparente y eficaz, lo cual contribuye a la confiabilidad de la información financiera.

Se estableció que la compañía cuenta con 21 procedimientos SOX y se identificaron 192 controles críticos y los resultados de la auditoría realizada por la firma PricewaterhouseCoopers conceptúan que la efectividad de los controles alcanzó el 97%.

Por lo anterior, los resultados del control interno implementados por la compañía son adecuados y cumple con las normas y principios en especial la Ley 964 de 2005⁵.

2.5. EVALUACIÓN A LA GESTIÓN FINANCIERA

Balance General 2009 – 2008

TABLA 3
ANÁLISIS VERTICAL Y HORIZONTAL

Cuentas	2009	Participación	2008	Participación	Absoluta	%
Activos Corrientes						
Efectivo y equivalentes de efectivo	69.206,1	3,6%	22.842,8	1,2%	46.363,4	203,0%
Inversiones Temporales			60.757,4	3,1%		
Deudores, neto	120.644,9	6,3%	127.823,9	6,5%	- 7.179,1	-5,6%
Inventarios neto	15.993,6	0,8%	30.021,3	1,5%	- 14.027,7	-46,7%
Gastos Pagados por anticipado	7.963,5	0,4%	5.095,4	0,3%	2.868,1	56,3%
Total Activos Corrientes	213.808,2	11,2%	246.540,8	12,4%	- 32.732,7	-13,3%
Activos no Corrientes						
Inversiones Permanentes	40,0	0,002%	40,0	0,002%	-	0,0%
Propiedades y Equipo, neto	1.363.558,5	71,2%	1.373.928,7	69,4%	- 10.370,2	-0,8%
Intangibles, neto	139.976,1	7,3%	143.131,1	7,2%	- 3.155,0	-2,2%
Cargos Diferidos, neto	68.909,6	3,6%	86.620,1	4,4%	- 17.710,5	-20,4%
Otros Activos, neto	18.245,8	0,95%	18.323,5	0,93%	- 77,7	-0,4%
Valorizaciones de activos	111.851,6	5,8%	111.851,6	5,6%	-	0,0%
Total Activos no corrientes	1.702.581,7	88,8%	1.733.895,1	87,6%	- 31.313,4	-1,8%
Total Activos	1.916.389,8	100%	1.980.435,9	100%	- 64.046,1	-3,2%
Pasivos						
Pasivos Corrientes						
Obligaciones Financieras	125.218,7	7,7%	56.769,2	3,5%	68.449,6	120,6%
Proveedores y Cuentas por Pagar	147.928,2	9,1%	177.994,3	10,8%	- 30.066,1	-16,9%
Impuestos , gravámenes y tasas	51.293,6	3,2%	40.755,4	2,5%	10.538,2	25,9%
Obligaciones laborales	4.446,5	0,3%	4.445,0	0,3%	1,6	0,0%
Pasivos estimados y provisiones	88.773,8	5,5%	73.821,7	4,5%	14.952,1	20,3%
Otros pasivos	39.383,1	2,4%	33.971,8	2,1%	5.411,4	15,9%
Total Pasivos Corrientes	457.044,0	28,1%	387.757,3	23,6%	69.286,7	17,9%
Pasivos a largo plazo	1.171.044,4	71,9%	1.254.021,0	76,4%	- 82.976,6	-6,6%
Obligaciones Financieras	338.354,8	20,8%	453.642,2	27,6%	- 115.287,4	-25,4%
Obligaciones con Accionistas	830.217,6	51,0%	797.597,7	48,6%	32.619,9	4,1%
Otros Pasivos	2.472,0	0,15%	2.781,0	0,17%	- 309,0	-11,1%
Total Pasivos	1.628.088,4	85,0%	1.641.778,3	82,9%	- 13.689,9	-0,8%
Patrimonio de los accionistas	288.301,4	15,0%	338.657,6	17,1%	- 50.356,2	-14,9%
Total Pasivo más Patrimonio	1.916.389,8		1.980.435,9		- 64.046,1	-3,2%

Fuente: Estados Financieros. Informe Anual 2009. Colombia Móvil.

⁵ Por la cual se dictan normas generales y se señalan en ellas los objetivos y criterios a los cuales debe sujetarse el Gobierno Nacional para regular las actividades de manejo, aprovechamiento e inversión de recursos captados del público que se efectúen mediante valores y se dictan otras disposiciones, con respecto al artículo 45 que regula la integración y funciones del comité de auditoría.

Activo

El activo corriente presenta una disminución sustancial (13.3%) en sus cuentas, con excepción de la caja que recibe la liquidez producida por la liquidación de las inversiones temporales, los inventarios disminuyen en un 46.7%, como consecuencia de las estrategias adoptadas por la empresa para optimizar la utilización de éstos.

En la cuenta propiedad y equipos se presenta una disminución de \$10.371 millones, equivalentes al 6.1%, la cual obedeció a la disminución del rubro Infraestructura en curso por \$56.729 millones (57.8%) y el valor de los Equipos PCS de \$146.327 millones (10.4%), esta última está afectada por el aumento de \$106.778.3 millones, en la Depreciación.

Las valorizaciones de los equipos en el 2008, fueron en \$111.851.6 millones, no presentan cambio en el 2009.

Como consecuencia de lo anterior, el total del Activo disminuyó en \$64.046.1 millones equivalentes al 3.2%.

Pasivo

El pasivo corriente presenta un incremento del 17.9%, afectado principalmente por el aumento de \$68.450 millones en las obligaciones financieras a corto plazo por concepto la causación de los intereses del crédito los cuales comenzarán a ser pagados a partir del año 2010, por el crédito CLUB DEAL.

El resto de las obligaciones financieras son los pasivos de largo plazo que están compuestos por el crédito CLUB DEAL por \$338.355 millones y las obligaciones con los accionistas por \$830.217.6 millones y serán cancelados en tres cuotas anuales iguales, el último día hábil del mes de julio de los años 2011, 2012 y 2013.

TABLA 4
ESTRUCTURA DEL PATRIMONIO

	2009	2008
Capital Suscrito y Pagado	432.000	432.000
Prima colocación Acciones	742.321,6	742.321,6
Reserva Legal	0,7	0,7
Pérdidas Acumuladas	(997.872,5)	(947.516,3)
Superávit Valorizaciones	111.851,6	111.851,6
TOTAL	288.301,4	338.657,6

En millones de pesos

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

Fuente: Estados Financieros. Notas Contables. 2009

Como se observa en la tabla anterior, el patrimonio de los accionistas disminuyó en un 14.9%, por el aumento en las pérdidas acumuladas de \$ 50.356.1 millones en el 2009.

Las Cuentas de Orden están compuestas de la siguiente manera:

TABLA 5
CUENTAS DE ORDEN

En millones de pesos

Deudoras de Control	2009	2008
Pérdidas Fiscales	1.398.113.7	880.439.3
Depreciación Línea Recta	99.858.8	36.346.8
Deduc. Inversión en A.F.	232.971.5	123.218.4
Castigos de Cartera	84.440.1	74.908.5
Acreedoras de Control		
Espectro Electromagnético	186.615.3	164.496.6
Otras Cuentas - Contratos	798.240.4	798.240.4
TOTAL	2.826.202.8	2.090.558.2

Fuente: Estados Financieros. Notas Contables. 2009

En vigencia 2009, presentó un aumento de \$735.6 millones con respecto al 2008 que corresponde al 35.2%, dado básicamente por las pérdidas fiscales, depreciación en línea recta y deducciones por inversiones en activos fijos, mientras que las cuentas acreedoras de control se mantienen.

Estado de Resultados.

TABLA 6
ANÁLISIS VERTICAL Y HORIZONTAL

Millones de \$

	2009	2008	Var. Absoluta	Var. %
Ingresos de Operación y venta				
Venta de Servicios PCS	553.754,6	497.940,7	55.813,9	11,21%
Ingresos por Interconexión y otras redes	151.110,2	157.587,5	- 6.477,3	-4,11%
Venta de Terminales	66.279,2	82.375,8	- 16.096,6	-19,54%
Otros Servicios	140.448,5	62.327,9	78.120,6	125,34%
Total	911.592,5	800.231,9	111.360,6	13,92%
Descuentos y Devoluciones	- 66.042,7	- 55.524,8	- 10.517,9	18,94%
Ingresos de Operación netos	845.549,8	744.707,1	100.842,7	13,54%
Costos de Operación y venta				
Costos de venta y prestación de servicios	185.947,2	242.350,0	56.402,8	23,27%
Costos de Interconexión y otras redes	184.247,6	142.285,6	41.961,9	29,49%
Total	370.194,7	384.635,6	14.440,9	3,75%
Utilidad Bruta	475.355,1	360.071,5	115.283,6	32,02%
Gastos Operacionales				
De mercadeo y ventas	190.055,1	161.845,2	28.209,9	

“Al rescate de la moral y la ética pública”

	2009	2008	Var. Absoluta	Var. %
De Administración	101.302,8	113.405,6	12.102,7	
Total	291.357,9	275.250,8	16.107,1	
Amortizaciones y Depreciaciones	164.765,4	126.054,5	- 38.710,9	
Utilidad (Pérdida) operacional	19.231,8	- 41.233,7	- 60.465,5	146,64%
(Gastos) ingresos no operacionales				
Gastos Financieros	- 110.604,6	- 124.527,9		
Ingresos Financieros	2.500,0	1.775,3		
Diferencia en cambio	31.242,4	- 15.388,2		
Otros ingresos (Egreso) neto	13.780,6	12.679,1		
Total	- 63.081,6	- 125.461,8		
Pérdida antes de provisión para impropria	- 43.849,9	- 166.695,5		
Provisión para impuesto de renta	- 6.506,3	- 13.784,0		
Pérdida neta del año	- 50.356,2	- 180.479,5		
Pérdida neta por acción	- 1,166	4,178		

Fuente: Informe Anual 2009 .Estados Financieros Colombia Móvil.

Los ingresos operacionales registraron una variación positiva del 13.5%, por el aumento en la venta de los servicios de valor agregado en \$78.120.5 millones y en la venta de servicios PCS por \$55.813.9 millones, situación que unida a la disminución en los costos de operación del 3.8%, presentó un incremento de \$115.283.6 millones en la utilidad bruta.

Indicadores

TABLA 7
INDICADORES DE EFECTIVIDAD

		Millones de \$			
		Años			
			2009		2008
Razón Corriente	Activo Corriente	213.808,2	0,47	246.540,8	0,64
	Pasivo Corriente	457.044,0		387.757,3	
Solidez	Activo Total	1.916.389,8	1,18	1.980.435,9	1,21
	Pasivo Total	1.628.088,4		1.641.778,3	
Estabilidad Financiera	Activo Total	1.916.389,8	6,65	1.980.435,9	5,85
	Patrimonio	288.301,4		338.657,6	
Estructura Financiera	Activo Total-Pasivo Total	288.301,4	0,15	338.657,6	0,17
	Activo Total	1.916.389,8		1.980.435,9	
	Activo Total-Patrimonio	1.628.088,4	0,85	1.641.778,3	0,83
	Activo Total	1.916.389,8		1.980.435,9	
Prueba Acida	Activo Corriente - Inventarios	197.814,6	0,43	216.519,5	0,56
	Pasivo Corriente	457.044,0		387.757,3	

Fuente: Estados Financieros Colombia Móvil 2009. Cálculos Grupo auditor.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

Mientras que los gastos de mercadeo, ventas y administración aumentaron en el 5.9% (\$16.107.1 millones), con respecto al año anterior, como consecuencia de un mayor gasto en el personal de las tiendas de servicio entre otros.

La utilidad bruta se ve afectada por las Amortizaciones y las Depreciaciones en \$164.765.4 millones, arrojando una utilidad operacional de \$19.231.8 millones, cifra que por primera vez desde la creación de la empresa es positiva, sin embargo, los gastos no operacionales netos, una vez descontados los ingresos no operacionales, son de \$63.081.6 millones que al cruzarse con la utilidad operacional, arroja una pérdida neta para la vigencia 2009, de \$50.3561 millones, cifra inferior en el 146.6% a la pérdida de 2008, situación ésta, que le ha permitido la empresa un mejor su posicionamiento financiero.

Razón Corriente

El análisis de este índice demuestra que la empresa tiene un cubrimiento de \$0.47 centavos por cada peso que debe en el corto plazo, observándose que con respecto al 2008, esta capacidad de cubrimiento disminuyó en un 26.5%, básicamente por las obligaciones que tenían a largo plazo y pasan a corto plazo.

Solidez

Como se explicó en activo corriente, está cubriendo \$1.18 por cada peso que la empresa debe para el 2009, mientras que 2008, tenía una capacidad mayor 2.5%.

Estabilidad Financiera

Se observa, que el activo de la empresa respaldó en \$6.65 por cada peso, la inversión de sus accionistas en el 2009, situación que aumentó en el 13.7% con respecto al año anterior.

Estructura Financiera

Se evidencia que la empresa está constituida en un 15% en poder de los accionistas y el 85%, en terceros incluyendo las obligaciones con ETB, EPM y Millicon, éstas representan el 50.1% del pasivo total, quedando conformada en el 58.4% en los accionistas y el 41.6% en terceros, situación que demuestra una adecuada estructura financiera permitiendo una mejor administración y control.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

Prueba Ácida

La empresa cada vez tiene menor capacidad para cumplir con sus obligaciones debido a que por cada peso que debe a corto plazo, cuenta con \$0.43 centavos para la cancelación de sus pasivos corrientes, es de notar que este índice disminuye con relación 2008 en un 23.5%, en gran parte por el aumento del pasivo corriente como consecuencia de pasar a corto plazo las obligaciones financieras.

TABLA 8
INDICADORES DE EFICIENCIA

Millones de \$

			Años		
			2009		2008
Rotación de Cartera	Ingresos Operacionales	845.549,8	7,01	744.707,1	5,83
	Cuentas por Cobrar	120.644,9		127.823,9	
Promedio Diario de Ventas	Ingresos Operacionales	845.549.815	2.348.749,49	744.707.093	2.068.630,81
	360	360		360	
No. Dias Cobro Cartera	Cuentas por Cobrar X 360	43.432.146	51	46.016.615	61,8
	Ventas	845.549,8		744.707	
K Neto de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	213.808,2	(243.235,8)	246.540,8	(141.216,5)
		457.044,0		387.757,3	
Rotación K de W	Ingreso Operacional	845.549,8	-3,48	744.707,1	-5,27
	K de W	-243.235,8		-141.216,5	
Rotación Activos	Ingreso Operacional	845.549,8	0,44	744.707,1	0,38
	Activo Total	1.916.389,8		1.980.435,9	

Fuente: Estados Financieros Colombia Móvil 2009. Cálculos Grupo auditor

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No79-34

PBX: 2193900

Rotación de Cartera

La empresa logró una rotación de cartera por concepto de ventas, 7,01 veces durante 2009, situación diferente del 2008, básicamente dado por el crecimiento de los ingresos operacionales.

Promedio Diario de Ventas

Los ingresos operacionales, pasaron de \$2.068.6 millones en el 2008 a \$2.348.7 millones en el 2009, representando un aumento del 13.5%, por la mayor venta de servicios PCS y valor agregado.

Número de días de Cobro de Cartera

Se pasó de 62 días para cobrar la cartera en el 2008, a 51 días en el 2009 registrando una disminución del 17,5%, en las cuentas por cobrar.

Capital Neto de Trabajo

Para la vigencia analizada se presenta un capital de trabajo negativo (-\$243.235.8 millones), lo que indica que la empresa no podría operar por no estar los recursos disponibles a corto plazo para cubrir sus obligaciones a tiempo.

Sin embargo, el hecho de tener un capital de trabajo negativo no significa que no tenga recursos, sólo que sus pasivos corrientes son superiores a sus activos corrientes, y es posible que éstos sean suficientes para operar, como se expresa en el análisis de los indicadores de rotación de cartera, días de cobro y promedio diario de ventas.

Rotación de Activos.

Por cada peso invertido en los activos totales en el 2008 se generaron ventas por \$0.38 centavos, mientras que en el 2009 fue de \$0.44, centavos un aumento del 15.8%, lo que muestra que los activos vienen generando mayor valor.

TABLA 9
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO.

			2009		2008
Nivel de Endeudamiento	Pasivo Total	1.628.088,4	0,85	1.641.778,3	0,83
	Activo Total	1.916.389,8		1.980.435,9	
Concentración de Endeudamiento	Pasivo Corriente	457.044,0	0,28	387.757,3	0,24
	Pasivo Total	1.628.088,4		1.641.778,3	
Endeudamiento Financiero	Obligaciones Financieras	463.573,5	0,28	510.411,4	0,31
	Total Pasivo	1.628.088,4		1.641.778,3	

Fuente: Estados Financieros Colombia Móvil 2009.

Como se observa en la tabla, por cada peso que la empresa tiene invertido en activos, \$85 centavos han sido financiados por los acreedores (bancos, proveedores, etc.), éste nivel de endeudamiento se considera riesgoso, en la medida en que no se pueda cumplir con los compromisos a los terceros. Sin embargo, hay que tener en cuenta que dentro de los pasivos totales están incluidas las obligaciones con los accionistas que ascienden a \$830.217,6 millones, ahora si excluimos éste valor del cálculo del indicador, éste mostraría un porcentaje del 73.4%, indicando un nivel de riesgo moderado.

Concentración de Endeudamiento.

Se observa, que el pasivo a corto plazo representa el 28% del total de las obligaciones, situación que indica que la empresa no tendría problemas en cumplir con estos pasivos, debido en gran parte, a que el flujo de caja ha venido evolucionando favorablemente, por las estrategias en las ventas que vienen implementando.

Endeudamiento Financiero.

Las obligaciones financieras están representadas en \$125.218.7 millones (27%) a corto plazo y \$338.354.8 millones (73%) a largo plazo, para un total de \$463.573.5 millones que equivalen al 28% del total del pasivo, situación que indica que por cada peso que debe la empresa, 28 centavos se deben por créditos obtenidos con entidades financieras, este indicador presenta una disminución de tres (3) puntos porcentuales con respecto al 2008.

TABLA 10
INDICADORES DE EFICACIA

		2009		2008	
Margen Bruta	Utilidad Bruta	475.355,1	0,56	360.071,5	0,48
	Ventas Netas	845.549,8		744.707,1	
Margen Operacional	Utilidad Operacional	19.231,8	0,023	(41.233,7)	-0,06
	Ventas Netas	845.549,8		744.707,1	
Margen Neto	Utilidad Neta	-50.356,2	-0,06	(180.479,5)	-0,24
	Ventas Netas	845.549,8		744.707,1	
Rendimiento Patrimonio	Utilidad Neta	-50.356,2	-0,17	(180.479,5)	-0,53
	Patrimonio	288.301,4		338.657,6	
Rendimiento Activo Total	Utilidad Neta	-50.356,2	-0,03	(180.479,5)	-0,09
	Activo Total	1.916.389,8		1.980.435,9	

Fuente: Estados Financieros Colombia Móvil 2009. Cálculos Grupo auditor

Margen Bruta

La empresa generó \$0.56 centavos de utilidad bruta por cada peso de ventas en el 2009, cifra superior en el 16.7% con respecto al 2008, donde por cada peso se generaron \$0.48 centavos de utilidad bruta.

Margen Operacional.

Por cada peso (\$) vendido, la empresa en el 2009, produjo \$0.02 centavos de utilidad operacional, cifra superior en el 146.6% a la generada en el 2008, cuando fue negativa en \$0.06 centavos de pérdida.

Margen Neto.

Por cada peso vendido en el 2009, se generaron \$0.06 centavos de pérdida, situación que contrasta con el año anterior, cuando por cada peso de ventas se generaron \$0.24 centavos de pérdida, situación favorable al reducir en un 400% las pérdidas por peso de ventas.

Rendimiento del Patrimonio.

Los accionistas obtuvieron un rendimiento negativo sobre su inversión del -17%, cifra que fue inferior a la del 2008 en -53% debido a una menor pérdida en la utilidad neta durante el 2009.

Rendimiento del Activo Total

Aunque la utilidad neta para las vigencias 2008 y 2009 fue negativa, los activos en el 2009 produjeron una pérdida del 3%, con respecto al 2008 cuando fue del 9%, presentando una disminución del 300%.

TABLA 11
INDICADORES DE PRODUCTIVIDAD

		2009		2008	
Eficiencia Administrativa	Gastos Administrativos	101.302,8	0,053	113.405,6	0,057
	Total activos	1.916.389,8		1.980.435,9	
Gastos por Empleado	Costos de Operación	370.194,7	709,19	384.635,6	694,29
	# de Empleados	522		554	
Ingresos por Empleado	Ingresos Operacionales	845.549,8	1.619,83	744.707,1	1.344,24
	# de Empleados	522		554	

Fuente: Estados Financieros Colombia Móvil 2009. Cálculos Grupo auditor

Gastos por Empleado

El indicador muestra para el 2009, una mayor eficiencia administrativa en el renglón de los gastos administrativos al presentar éstos, una disminución de tres (3) puntos porcentuales con respecto al 2008, equivalentes sólo 5.35% del activo total.

Se observa que los costos operativos por empleado descendieron en el 2009 en 2.14%, con respecto al 2008, al bajar los costos de operación y el número de empleados.

La productividad por empleado en el 2009, se incrementó en 20.5%, como producto de una reducción en su número del 5.8%, y un aumento de los ingresos operacionales del 13.5%, con respecto al 2008.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

De Generación de Valor

TABLA 12
CALCULO DEL EBITDA

EBITDA	En millones de pesos	
	2009	2008
Utilidad Operacional	19,231,779	(41,233,733)
Depreciaciones	108,068,595	79,148,704
Amortizaciones	52,711,889	43,023,605
Total	180,012,275	80,938,576

EBITDA: Ingresos antes de Intereses, Impuestos, Depreciación y Amortizaciones
Fuente: Estados Financieros Colombia Móvil 2009. Cálculos Grupo auditor

Este indicador determina la utilidad operacional en términos de efectivo, lo anterior quiere decir que a la utilidad operacional hay que sumarle algunos rubros que no implican salida de efectivo, como son las depreciaciones y amortizaciones de diferidos, que en el caso de Colombia Móvil están representados por las amortizaciones de intangibles, gastos preoperativos y amortización de mejoras de propiedad y equipos, situación que para el 2009, muestra un aumento en la generación de efectivo del 122% con respecto al 2008, hecho que de continuar presentándose en las siguientes vigencias, permitiría disminuir la percepción de riesgo con sus acreedores ya que la empresa estaría en capacidad de cubrir sus obligaciones financieras de una manera más holgada.

En la información entregada por Colombia Móvil al grupo auditor sobre los estados financieros con corte a 30 de septiembre de 2010, se observa que el EBITDA alcanza un aumento del 202% con relación al EBITDA presentado en la misma fecha del 2009, lo que permite deducir que tiene un mayor liquidez para la realización de sus operaciones.

TABLA 13
MARGEN DE EBITDA

MARGEN DE EBITDA	En millones de pesos	
	2009	2008
EBITDA/INGRESOS OPERACIONALES	180,012,275	80,938,576
	845,549,815	744,707,093
TOTAL	21,30%	10,90%

Fuente: Estados Financieros Colombia Móvil 2009. Cálculos Grupo auditor

“Al rescate de la moral y la ética pública”

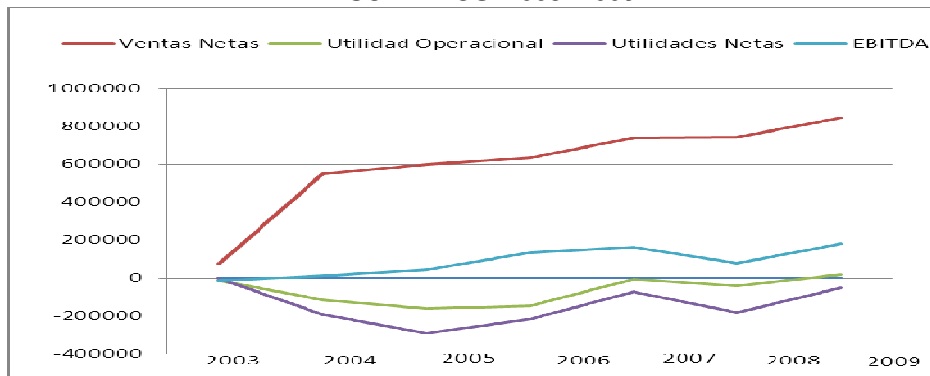
www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No79-34

PBX: 2193900

Con este margen obtenido en la vigencia 2009, de (21.3%) se corrobora el fortalecimiento en la generación de efectivo producido por los ingresos operacionales y la recuperación de la tendencia positiva (más del 20% de margen) que se dio en los años 2007, 2006 y 2005 y que en el 2008, debido al cambio en la regulación, el margen cayó al 10.9%.

RESULTADOS 2003- 2009



Fuente: Estados Financieros Colombia Móvil 2009. Cálculos Grupo auditor

GRÁFICA 2

Obligaciones Financieras

Uno de los aspectos más relevantes en la operación de Colombia Móvil tiene que ver con los compromisos de tipo financiero con entidades de crédito, tanto internas como del exterior, para la vigencia 2009, representadas por las siguientes obligaciones:

Crédito ECAS (Export Credit Agencies).

Crédito obtenido el 3 de diciembre de 2004, para financiación de capital de trabajo y que está garantizado en partes iguales por los dos accionistas fundadores de Colombia Móvil (ETB y EPM), por US\$78.220.000 a una tasa de IPC+6.3% SV, y un plazo de siete (7) años.

A 31 de diciembre de 2009, se habían amortizado \$108.346.3 millones, equivalentes a US\$ 51.14 millones (65.4%), quedando el saldo del crédito en \$60.192.4 millones, sin embargo, a la fecha de esta auditoría, se habían amortizado dos cuotas más por \$24.076.9 millones, quedando pendiente un saldo de \$36.115.4 millones, para ser amortizado en tres cuotas durante 2011 y 2012.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

Es de notar que durante el periodo transcurrido desde que se comenzó a amortizar el crédito, la TRM y el IPC han tenido fluctuaciones que han favorecido a Colombia Móvil al momento de liquidar las cuotas y sus respectivos intereses.

Crédito CLUB DEAL.

Crédito obtenido para refinanciar obligaciones e inversiones de capital, fue suscrito con cuatro (4) entidades del Grupo Aval y el Banco de Colombia por \$393.449.8 millones a un plazo de cinco (5) años con periodo de gracia de dos (2) años y a una tasa de DTF + 4,5% TA, con fecha inicial del 14 de abril de 2008 y final del 14 de abril de 2013, la fecha de inicio de amortización del 14 de abril de 2010 en 13 cuotas.

De este crédito, desde abril de 2008, hasta diciembre de 2009, se han causado y pagado intereses por \$77.083.5 millones, aun así, la amortización a capital comienza a partir de abril de 2010 y en el pasivo a corto plazo a diciembre de 2009, ya está causada la amortización a capital del primer año por \$92.727 millones.

Obligaciones con los Accionistas.

Colombia Móvil recibió créditos, en el 2006, por parte de sus socios ETB y EPM por \$203.996 millones y \$201.595 millones respectivamente, a una tasa de DTF + 4.15% TA, y un plazo hasta 31 de julio de 2013.

El saldo de estos créditos al finalizar la vigencia 2009, ascendía a \$284.144.5 millones con ETB y \$275.771.7 millones con EPM, incluyendo intereses y de acuerdo con la nueva negociación establecida con sus socios, Colombia Móvil se comprometió a cancelar estos créditos a partir de julio de 2011 hasta julio de 2013 en tres (3) cuotas iguales anuales.

Para llevar a cabo una completa financiación de las inversiones programadas, Millicom otorgó a Colombia Móvil, el 19 de diciembre de 2008, un préstamo por US\$125 millones, equivalentes en su momento a COP\$281.957 millones y con el mismo plazo otorgado a los otros socios y una tasa de LIBOR (Tres meses) + 4,5%, este crédito también comenzará a ser amortizado tanto a capital como a intereses a partir del 31 de julio de 2011, en tres (3) cuotas iguales anuales hasta el año 2013.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

De acuerdo con lo expuesto en los párrafos anteriores, se observa que para los años 2011, 2012 y 2013, Colombia Móvil deberá disponer gran cantidad de recursos para realizar los pagos tanto de obligaciones financieras como de obligaciones con los accionistas, un flujo de caja aproximado muestra las cantidades a cancelar así:

TABLA 14

FLUJO DE CAJA AMORTIZACIONES CRÉDITOS

	Millones de Pesos				
	2010	2011	2012	2013	TOTAL
ECAS	24.076,9	24.076,9	12.038,5		60.192
CLUB DEAL	92.727	120.930,8	120.041,5	59.930,7	393.630
EPM		67.198,6	67.198,6	67.198,6	201.596
ETB		67.998,9	67.998,9	67.998,9	203.997
MILLICOM		92.898,4	92.341,4	95.139,6	280.379
TOTAL AÑO	116.803,9	373.104	359.619	290.268	1.139.794

Fuente: Reporte Movimiento Créditos Colombia Móvil 2009.

Como se aprecia en la tabla anterior, los años 2011 y 2012 son los de mayor erogación por parte de CM, en la amortización de sus obligaciones financieras.

De acuerdo con el comportamiento de los ingresos operacionales y el hecho de estar obteniendo utilidades netas en el 2010 (informe financiero a septiembre 30, unido a la obtención de un nuevo crédito por US\$120 millones que serán destinados a refinanciar obligaciones a corto plazo por US\$44 millones y continuar con el financiamiento de sus inversiones de capital, la situación financiera de la empresa la coloca en capacidad de generar internamente buena parte de sus recursos y fortalecer el margen de EBITDA en los próximos años.

2.6. CONCEPTO DE LEGALIDAD A LA GESTIÓN CONTRACTUAL

Colombia Móvil, con el propósito de realizar el proceso de compras para abastecer las necesidades de bienes y servicios, efectuó la contratación a través de las diferentes tipologías y modalidades de acuerdo con los alineados y objetivos estratégicos impartidos por Millicom quien es el mayor accionista.

La contratación inicia con la planeación de la compra donde se identifican las necesidades en la operación del negocio y las comparaciones transversales para sugerir oportunidades en la ejecución de las mismas y termina con la elaboración

“Al rescate de la moral y la ética pública”

del contrato y el recibo a satisfacción del bien o servicio, así mismo se lleva a cabo el control y monitoreo del proceso por los interventores y supervisores.

Los funcionarios responsables de contratar se acogen a las normas internas definidas por la alta gerencia y los contratos son suscritos por el representante legal o su delegado en cuantía indeterminada pero determinable a través de la sumatoria pagada por cada una de las órdenes de pedido.

La contratación se suscribe en pesos colombianos y dólares americanos que son la mayor concentración y la forma de contratar utilizada por la empresa es de derecho privado a través de las modalidades de contratos y órdenes de compra y servicios, para todos los casos se solicita tres (3) cotizaciones y se realiza un análisis de tipo económico, técnico, de tiempo y jurídico.

TABLA 15
CONTRATACIÓN 2009

TIPO	TIPOLOGIA	EN DOLARES	EN PESOS	TERMINADOS	EN EJECUCION	TOTAL CONTRATOS	EN PESOS	TERMINADOS	EN EJECUCION	TOTAL CONTRATOS	TOTAL CONTRATACION
49	OTROS SERVICIOS	103.779.139,02	212.148.429.358,86	8	7	15	101.220.469.574,50	55	35	90	313.388.898.933,36
48	OTROS SUMINISTROS	786.281.338,78	1.607.339.901.174,24	6	9	15	5.302.256.669,48	5	6	11	1.612.642.157.843,72
42	SUMINISTRO DE BIENES EN GENERAL	3.760,38	7.687.081,61		1	1	446.665.530,00	2	2	4	453.352.611,61
35	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN	0,00	0,00							0	0
31	SERVICIOS PROFESIONALES	0,00	0,00				240.000.000,00		3	3	240.000.000,00
10	CONTRATOS DE OBRA	0,00	0,00				13.102.218.015,00	34	3	37	13.102.218.015,00
132	ARRENDAMIENTOS DE BIENES INMUEBLES	0,00	0,00				886.560.609,86	683		683	886.560.609,86
24	Consultoría (Estudios y Diseños Técnicos)	60.400,00	123.471.492,00		1	1				0	123.471.492,00
219	Otros tipo de comercios	43.077,00	88.059.295,71		1	1	49.972.360,00	1		1	138.031.655,71
121	Compra venta (Bienes Muebles)	365.095,78	746.339.746,35		1	1				0	746.339.746,35
28	Consultoría (Asesoría Técnica)	1.518.761,21	3.104.697.228,32	1	2	3				0	3.104.697.228,32
44	SUMINISTRO DE SERVICIOS DE ASEO		0,00				960.000.000,00		1	1	960.000.000,00
	Servicios Apoyo a la Gestion de la Entidad (servicios administrativos)		0,00				430.000.000,00	1		1	430.000.000,00
45	Suministro de Alimentos		0,00							0	0,00
40	Servicios de Outsourcing		0,00				630.000.000,00	1		1	630.000.000,00
38	Servicios de Capacitación		0,00							0	0,00
21	Consultoría (Interventoría)		0,00				197.000.000,00	1		1	197.000.000,00
999	Otro tipo de naturaleza de contratos		0,00				110.577.350,47	3		3	110.577.350,47
43	Suministro de Servicio de Vigilancia		0,00				5.911.479.215,00	1		1	5.911.479.215,00
37	Servicios de Impresión		0,00				408.738.872,00	3		3	408.738.872,00
51	Concesión (Administración de Bienes)		0,00				900.000.000,00	1		1	900.000.000,00
	TOTAL	892.051.572,17	1.823.558.585.377,08	15	22	37	130.794.938.196,31	791	50	841	1.954.353.523.573,39

Fuente: información su ministrada por Colombia Móvil

Nota: la tasa de cambio a diciembre 31 de 2009, fue de \$2.044.23 pesos por dólar.

El total de la contratación suscrita en el 2009, ascendió a \$1.954.353.5 millones, que corresponde a 843 contratos de diferentes tipologías como se observa en el cuadro anterior, de los cuales en dólares convertidos en pesos fue de \$1.823.558.5 millones con 38 contratos, en pesos colombianos por \$129.098.3 millones con 159 contratos y por concepto de arrendamientos por \$886.6 millones mensuales con 683 contratos.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

Análisis por Tipología

La contratación en Colombia Móvil presenta diferentes tipologías tales como:

La empresa suscribió 38 contratos por US\$892.5 millones, que según su tipología se concentra en otros suministros y otros servicios con el 99.8%, en relación al número total de contratos en el 2009, representan únicamente el 3.6%, es decir, que es menor el número de contratos pero de mayor erogación económica, como se observa en la siguiente gráfica:



Fuente: información suministrada por Colombia Móvil

GRÁFICA 3

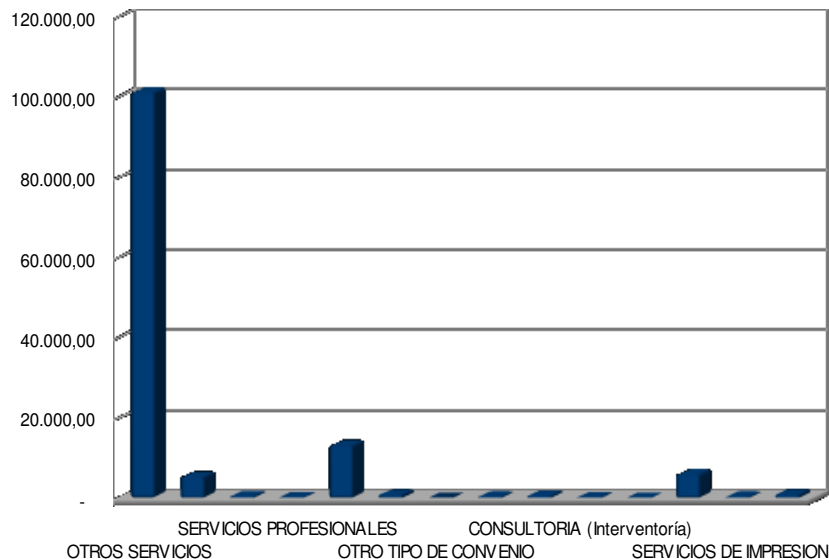
TABLA 16
CONTRATACION 2009

TIPO	TIPOLOGIA	EN DOLARES	EN PESOS	TERMINADOS	EN EJECUCION	TOTAL CONTRATOS	EN PESOS	TERMINADOS	EN EJECUCION	TOTAL CONTRATOS	TOTAL CONTRATACION
49	OTROS SERVICIOS	103.779.139,02	212.148.429.358,86	8	7	15	101.220.469.574,50	55	35	90	313.368.898.933,36
48	OTROS SUMINISTROS	786.281.338,78	1.607.339.901.174,24	6	9	15	5.302.256.669,48	5	6	11	1.612.642.157.843,72
42	SUMINISTRO DE BIENES EN GENERAL	3.760,38	7.687.081,61		1	1	445.665.530,00	2	2	4	453.352.611,61
35	SERVICIOS DE comunicación	0,00	0,00							0	0
31	SERVICIOS PROFESIONALES	0,00	0,00				240.000.000,00		3	3	240.000.000,00
10	CONTRATOS DE OBRA	0,00	0,00				13.102.218.015,00	34	3	37	13.102.218.015,00
132	ARRENDAMIENTOS DE BIENES INMUEBLES	0,00	0,00				886.560.609,86	683		683	886.560.609,86
24	Consultoría (Estudios y Diseños Técnicos)	60.400,00	123.471.492,00		1	1				0	123.471.492,00
219	Otros tipo de convenios	43.077,00	88.059.295,71		1	1	49.972.360,00	1		1	138.031.655,71
121	Compraventa (Bienes Muebles)	365.095,78	746.339.746,35			1				0	746.339.746,35
26	Consultoría (Asesoría Técnica)	1.518.761,21	3.104.697.228,32	1	2	3				0	3.104.697.228,32
44	SUMINISTRO DE SERVICIOS DE ASEO		0,00				960.000.000,00		1	1	960.000.000,00
	Servicios Apoyo a la Gestion de la Entidad		0,00				430.000.000,00	1		1	430.000.000,00
33	(servicios administrativos)		0,00								
45	Suministro de Alimentos		0,00							0	,00
40	Servicios de Outsourcing		0,00				630.000.000,00	1		1	630.000.000,00
38	Servicios de Capacitación		0,00							0	,00
21	Consultoría (Interventoría)		0,00				197.000.000,00	1		1	197.000.000,00
999	Otro tipo de naturaleza de contratos		0,00				110.577.350,47	3		3	110.577.350,47
43	Suministro de Servicio de Vigilancia		0,00				5.911.479.215,00	1		1	5.911.479.215,00
37	Servicios de Impresión		0,00				408.738.872,00	3		3	408.738.872,00
51	Concesión (Administración de Bienes		0,00				900.000.000,00	1		1	900.000.000,00
	TOTAL	892.051.572,17	1.823.558.585.377,08	15	22	37	130.794.938.196,31	791	50	841	1.954.353.523.573,39

Fuente: información suministrada por Colombia Móvil

Referente a la tipología, de los contratos del 2009, en pesos colombianos, la empresa suscribió en otros servicios y otros suministros el 78% seguido los de obra y suministros de servicios de vigilancia con el 20%, como se observa en la siguiente gráfica:

CONTRATOS EN PESOS COLOMBIANOS



Fuente: información suministrada por Colombia Móvil

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900

GRÁFICA 4

Por lo anterior, los criterios para seleccionar la muestra se tomaron las tipologías como son otros suministros, otros servicios y de obra, con requisito de cuantía mayor a \$600 millones, terminados y vigentes como resultado arrojó veintisiete (27) contratos por \$76.584.9 millones, que representan el 3.9% del total de la contratación, sin tener en cuenta los contratos de arrendamiento, como se observa en el cuadro siguiente:

CUADRO 17
CONTRATOS SELECCIONADOS

No. DE ORDEN	CONTRATO	CONTRATISTA	ESTADO	CONTRATO DE	CONTRATISTA	INTERVENCIÓN	ODIFICATORIO	VALOR
1	101-08	MILLENIUMPHONE	TERMINADO	40	Luisa Fernanda Gomez	0		630.000.000,00
2	117-08	VERING INGENIERIA	TERMINADO	10	Diego Alejandro Fuen	1		1.122.684.023,00
3	127-08	CLUB DEPORTIVO	TERMINADO	51	Monica Lozano	0		900.000.000,00
4	319-07	DIESEL LTDA	TERMINADO	49	Gabriel Noguera	2		1.347.754.748,00
5	362-07	LINEA COMUNICACIONES	TERMINADO	49	Pedro Avellaneda	2		1.047.696.341,00
6	369-07	LINEA COMUNICACIONES	TERMINADO	49	Milton Harold Linas	0		833.470.000,00
7	37-09	S&T INGENIERIA Y	TERMINADO	10	Gerardo Arrieta	2		1.016.714.145,00
8	371-07	ENERGIA INTEGRAL	TERMINADO	49	Daniel Villada	4		1.796.124.040,00
9	44-09	INGENIERIA Y CIA LTDA	TERMINADO	49	Omar Sarmiento	0		687.970.746,00
10	45-09	CONSORCIO REG	TERMINADO	49	Cristian Senior	2		1.345.596.040,00
11	47-09	LAS TELECOMUNICACIONES	TERMINADO	10	Gerardo Arrieta	2		611.094.761,00
12	48-09	COMINGEL S.A.	TERMINADO	10	Gerardo Arrieta	2		1.014.225.544,00
13	52-09	JULIO C. PATERINI	TERMINADO	10	Gerardo Arrieta	2		1.917.486.652,00
14	54-09	DESARROLLO DE	TERMINADO	48	Diego Alejandro Fuen	0		1.581.733.898,00
15	60-09	EMERSON ELECTRIC	TERMINADO	49	Daniel Gutiérrez	3		903.959.719,00
16	61-09	EMERSON ELECTRIC	TERMINADO	49	Alberto Aparicio Lope	1		780.649.753,00
17	S0029-09	ENERGIA INTEGRAL	TERMINADO	49	Daniel Villada	3		783.713.176,00
18	S0217-09	ASIC S.A.	TERMINADO	48	Jahir Molina	1		2.265.895.130,00
19	VPTSER800HEWLETT	PACKAR	TERMINADO	49	Juan Pablo Guevara	12		1.179.197.869,50
20	281-07	MOVILIZAMOS	TERMINADO	49	Juan Carlos Acevedo	1		492.236.843,00
21	S0103-09	MOVILIZAMOS	VIGENTE	49	Juan Carlos Acevedo	1		1.089.918.844,00
22	282-07	GRUPO CONSULTORES	VIGENTE	49	Luis Alexander Romo	3		335.000.000,00
23	119-06	HEWLETT PACKAR	TERMINADO	49	Juan Pablo Guevara	11		3.155.938.980,94
24	140-08	CBOSS OY	TERMINADO	48	Jaime Andres Tole	0		2.166.921.720,47
25	146-07	TELEFONAKTIEBO	TERMINADO	49	Nelson Jaramillo	4		2.944.298.949,58
26	86A-08	LOWESSP3 SA	VIGENTE	49	Yimmy Baquero	4		42.425.177.240,00
27	153-07	HUAWEI TECH INVI	TERMINADO	49	Julio Charum	5		2.209.395.300,45
TOTAL								76.584.854.463,93

Fuente: información suministrada por la empresa

Del resultado de la muestra enunciada anteriormente se observa que:

Cuenta con los procedimientos claramente definidos, manual de interventoría, manual de políticas de compra, que sirven a los funcionarios como guía para el desarrollo de la actividad contractual.

No se cuenta con una trazabilidad en las órdenes de pedido con los documentos que la soportan, por ejemplo los formatos de compra de bienes y servicios, presupuestos, que permitan un seguimiento adecuado de lo contratado.

En las carpetas que contienen los documentos, que soportan la parte precontractual, contractual y ejecución, no se evidenció las actas o documentos de recibo de calidad y oportunidad de los servicios prestados por parte de los que intervienen en el proceso.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No79-34

PBX: 2193900

De acuerdo con la respuesta de la administración en el sentido que *“reiteramos que los soportes de recibo de la compañía son documentos denominados “Entradas a Almacén” los cuales son firmados por los supervisores de los contratos en señal de recibo a satisfacción de los bienes y servicios contratados”*.

Si bien es cierto, que se cuenta documentos de Entada de Almacén no se evidenció en las carpetas de los contratos el vale de entrada de mercancías.

2.7. CONCEPTO SOBRE RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL- RSE

Colombia Móvil se enmarca en el Pacto Mundial de las Naciones Unidas en materia de derechos humanos, estándares laborales, medio ambiente y anticorrupción fundamentados en diez (10) principios.

La empresa desarrollo en el 2009, actividades bajo los principios 1 *“Las Empresas deben apoyar y respetar la protección de los derechos humanos fundamentales reconocidos universalmente, dentro de su ámbito de influencia”* y 8 *“las empresas deben fomentar las iniciativas que promuevan una mayor responsabilidad ambiental”*.

Plan de Responsabilidad Social Empresarial, en Colombia Móvil se encuentra dentro de los objetivos estratégicos, donde se plantean acciones encaminadas a Gobierno y Sociedad, Medio Ambiente Comunidad, Valores, Transparencia y Gobernabilidad, a través de Tigo Colombia, entre sus propósitos es contribuir a mejorar la calidad de vida de los diferentes actores, entre ellos la población más vulnerable; para ello focalizó sus acciones Gobierno y Sociedad en el aspecto de educación.

La empresa consideró la educación bajo las siguientes proposiciones: *“abrimos la puertas a un futuro esperanzador”*, *“colaboramos con la disminución de la pobreza y la desigualdad”* y *“promovemos el crecimiento sostenible de los países en donde operamos”*, es por eso que sus actividades se desarrollan en 3 instituciones educativas así:

La Institución La Aurora ubicada en el municipio de la Calera en Cundinamarca con la donación de 700 libros infantiles, para la Institución Educativa Municipal Colegio Mixto San José en Buenaventura 400 libros y una biblioteca Infantil; para la población más vulnerable, esta actividad se desarrolló, a través del programa *“Lectura Infantil de la mano con Tigo”*.

Además, se contó con la participación del Voluntariado Corporativo Tigo conformado por empleados administrativos de la compañía donde se realizaron jornadas de lectura de los libros donados.

Estas actividades se evidenciaron a través de los contratos de donación por \$17.9 millones, como se observa en detalle en el siguiente cuadro:

CUADRO 18
INSTITUCIONES EDUCATIVAS CON DONACIÓN DE LIBROS INFANTILES

En millones de pesos

Institución Educativa	No. de Contrato	Ubicación	Objeto	Valor Total
Departamental Rural La Aurora	S0076-09	Calera Cundinamarca	Transferir a Título gratuito a favor La Aurora, una colección de cuentos de Editorial Norma y Norma Comunicaciones por un valor de \$5.5 millones y una capacitación para profesores y alumnos en el manejo de la colección de cuentos por \$1.5 millones Población Beneficiada Niños: 600 de educación preescolar y primaria.	7.0
Departamental Colegio San Carlos	S0161-09	San Gil Santander	Transferir a título gratuito una colección de cuentos de Editorial Norma y Norma Comunicaciones por \$4.1 millones y un (1) mueble biblioteca para la ubicación de los libros por \$1.2 millones. Población Beneficiada Niños: 300 del plantel y 400 de dos (2) instituciones anexas	5.4
Colegio Mixto San José	S0007-10 del 21-01-2010	Barrio Olímpico Buenaventura Valle del Cauca.	Transferir a Título gratuito a favor una colección de 389 de libros de cuentos de la editorial Norma y Norma comunicaciones por \$4.2 millones y una (1) biblioteca por \$1.3 millones. Población Beneficiada Niños: 300 estratos 0,1 y desplazados que reciben preescolar y primaria.	5.5
TOTAL				17.9

Fuente: Contratos de Donación suscritos entre Colombia Móvil y las Instituciones Educativas.

El Programa “*Contigo por un Futuro Mejor*” tuvo como propósito dotar aulas de informática desde la obra civil, cableado, módem, dotación, computadores, y capacitación en los principios de computador donde se beneficiaron en forma colectiva una población de 3.066 niños, con una inversión de \$200.4 millones como se observa en el siguiente cuadro:

CUADRO 19
ADECUACIONES DE AULAS DE INFORMÁTICA

En millones de pesos

Institución Educativa	No. de Contrato	Ubicación	Objeto	Valor total
Fundación Emmanuel Tamayo Villa Marín –Huellitas de Amor	S0162-09 Septiembre 4 de 2009	Barrio Boston de Cartagena	Transferir a Título gratuito para la adecuación de la sala de computo por \$23.3 millones, un modem por \$0.52 millones, y obras adicionales por \$ 4.millones la provisión de acceso a conectividad Internet inalámbrico por dos (2) años y 12 computadores HP Población Infantil cubierta:310 niños de los cuales 170 son menores de 10 años.	27.9
El Sabanal		Montería Córdoba	Obra civil cableado, modem dotación puestos y 9 computadores. Niños: 1556 de educación básica. Contrato.48-09 del 1 de abril de 2009, Orden de Pedido No.4100002085 del 20 de agosto de 2009.	72.9
Dolores Garrido en el Barrio Venus Zona Urbana		Cereté Córdoba	Obra civil cableado, modem dotación puestos y 12 computadores. Niños: 1200 educación primaria. Contrato.48-09 del 1 de abril de 2009, Orden de Pedido No.4100002108 del 27 de agosto de 2009.	99.6
TOTAL				200.4

Fuente: Contratos Colombia Móvil y oficio del 9 de noviembre de 2010 emitido por la Representante Legal Suplente de Colombia Móvil S.A. ESP

En virtud del acuerdo de voluntades cívico simbólico entre Colombia Móvil y la Alcaldía municipal de Santiago de Cali, con el propósito de recuperar el civismo, la diversión y el sano esparcimiento se efectuó mantenimiento de juegos para parques y un juego infantil adicional por \$4.2 millones.

Así mismo, se donaron 111 equipos Pentium IV con pantalla plana de alta calidad, al *Programa Computadores para Educar* que lidera el Ministerio de las Tecnologías de la información y las Comunicaciones “MinTIC”

“Al rescate de la moral y la ética pública”



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

“Al rescate de la moral y la ética pública”

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 16 No 79-34

PBX: 2193900