

MEMORANDO

Al contestar cite estos datos:

Radicado No.: **202311200043593**

Fecha: 25-05-2023

PARA: JAVIER ANDRES BAQUERO MALDONADO
Director General**SERGIO ALVENIX FORERO REYES**
Director Técnico Jurídico**ASUNTO: Informe de seguimiento al Contingente Judicial de la Caja de la Vivienda Popular_ Primer trimestre 2023.**

Respetados doctores;

En el desarrollo de su rol de evaluación y seguimiento, establecidos en el Decreto 648 de 2017 y según lo previsto en el Plan Anual de Auditorías - PAA de la presente vigencia, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de manera atenta nos permitimos remitir el Informe Seguimiento al Contingente Judicial de la Caja de la Vivienda Popular del primer trimestre 2023.

Agradecemos la colaboración y disposición prestada en todo momento por los colaboradores durante el desarrollo de este ejercicio auditor.

Cordialmente,

**DIANA CONSTANZA RAMÍREZ ARDILA**
Asesora de Control Interno
dramireza@cajaviviendapopular.gov.co

Anexo: Informe Seguimiento al Contingente Judicial de la Caja de la Vivienda Popular – Primer trimestre 2023.

Página 1 de 2

Proyectó: Liliana Pedroza Alonso – Profesional Especializado de control Interno CVP-CTO-337-2023
Revisó: Diana Constanza Ramírez Ardila – Asesora de control Interno

Calle 54 No. 13-30
Código Postal: 110231, Bogotá D.C.
PBX: (60-1) 3494550 - (60-1) 3494520
FAX: (60-1) 310 5583
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



SC-CER356168

Página 2 de 2



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HABITAT Caja de la Vivienda Popular</p>	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ I TRIMESTRE 2023	Páginas: 1 de 6	Versión: 6
		Vigente desde: 01-04-2022	

1. **OBJETIVO:** Verificar el cumplimiento de la valoración del Contingente Judicial en el Sistema de Información de Procesos Judiciales (SIPROJ), así como la actualización y registro de la información litigiosa en cumplimiento de las disposiciones señaladas en la Resolución 866 de 2004 modificada por la Resolución 303 de 2007.
2. **ALCANCE:** Cubre el período entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2023.
3. **PERIODO DE EJECUCIÓN:** Del 24 de abril al 26 de mayo del 2023
4. **EQUIPO AUDITOR:** Auditor líder: Diana Constanza Ramírez Ardila – Asesora de Control Interno. Equipo auditor: Liliana Pedroza Alonso, Abogada Especialista en Derecho Administrativo, Profesional Especializado Asesoría de Control Interno CVP-CTO-337-2023.
5. **CRITERIOS DE AUDITORIA:**
 - ✓ Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.”
 - ✓ Decreto 638 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”
 - ✓ Resolución 303 de 2007 “Por la cual se modifica parcialmente la Resolución 866 del 8 de septiembre de 2004, que adopta el Manual de Procedimientos para la Gestión de las Obligaciones Contingentes en Bogotá D.C.”
 - ✓ Resolución 866 “Por medio de la cual se adopta el Manual de Procedimiento para la Gestión de las Obligaciones Contingentes en Bogotá DC” modificado por la Resolución DSH-000397 de 2008.
6. **METODOLOGÍA DE TRABAJO:** Mediante memorando 202311200033273 de fecha 24 de abril de 2023, esta asesoría realizó la solicitud de información con fecha de entrega de la información el 2 de mayo de 2023.

Para la ejecución de este seguimiento, se aplicaron técnicas de cruce de información, verificación de datos y confirmación del reporte en el aplicativo SIPROJ de la Caja de la Vivienda Popular para el primer trimestre 2023.
7. **CONCLUSIÓN:** La Asesoría de Control Interno como resultado del seguimiento concluye que de acuerdo con la información del SIPROJWEB fueron debidamente calificados setenta (70) procesos judiciales activos en el contingente judicial para el I trimestre de la vigencia 2023 de acuerdo con la valoración de los apoderados responsables, cumpliendo con la normatividad vigente en cuanto a las directrices frente al Manual de Procedimientos para la Gestión de las Obligaciones Contingentes en Bogotá D.C.

Con corte al 31 de marzo de 2023 la información registrada en la Cuenta 2-7-01-90 Otros litigios y demandas (PROBABLES) se evidencia que el valor de la provisión de \$ 506.020.642 lo cual coincide con lo registrado en el reporte del SIPROJ y de la Cuenta 9-1-20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. (POSIBLE) por valor \$25.021.441.977, datos del primer trimestre de 2023.

A la fecha la Secretaría Jurídica Distrital de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C no ha presentado ninguna observación respecto de la calificación del primer trimestre de 2023.

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ I TRIMESTRE 2023	Páginas: 2 de 6	Versión: 6
	Vigente desde: 01-04-2022		

8. DESARROLLO Y RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

A continuación, se presentan los aspectos observados y recomendaciones formuladas, producto del seguimiento contingente judicial y actualización de los procesos judiciales en el SIPORJ primer trimestre 2023, de acuerdo con el objetivo del seguimiento, que tiene como propósito principal contribuir a fortalecer la gestión, operación y control de la Caja de Vivienda Popular.

8.1. Registro y Actualización de las Actuaciones Procesales dentro del Sistema SIPROJ.

En el desarrollo de la verificación frente al periodo de enero a marzo de 2023, se encontraron en el aplicativo SIPROJ setenta (70) procesos judiciales registrados, de los cuales el 100% fueron debidamente calificados y actualizados de acuerdo con las etapas procesales, como se observa en el registro del sistema.



The screenshot displays the SIPROJ DC interface. At the top, it says 'SIPROJ DC' and 'Sistema de Información de Procesos Judiciales de Bogotá D.C.'. Below this, there are fields for 'Usuario:' and 'Entidad: CAJA DE VIVIENDA POPULAR'. The main section is titled 'Reporte de Seguimiento a las Calificaciones'. It shows a search bar with 'Buscar' and 'Menu' buttons. Below the search bar, it indicates 'Número Total de registros encontrados: 1' and provides an option to 'Enviar listado al correo electrónico' with the email address 'mpedrozaa@cajaviviendapopular.gov.co'. A table below shows the results:

Entidad	Calif	Cant
CAJA DE VIVIENDA POPULAR	Calificado	70

At the bottom of the screenshot, it says 'Páginas del listado: 1'.

Fuente: Sistema de Información de Procesos Judiciales de Bogotá - CVP

8.2. Manejo de gestión del contingente judicial en el CVP

La Dirección Jurídica de la CVP realiza actividades tendientes a minimizar el posible riesgo de que los apoderados dejen procesos sin calificar en el SIPROJ WEB, esto en concordancia con lo estipulado en el PROCESO BÁSICO DE LA GESTIÓN del que trata la Resolución 866 de 2004 modificada por la Resolución 303 de 2007.

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ I TRIMESTRE 2023	Páginas: 3 de 6	Versión: 6
	Vigente desde: 01-04-2022		

8.3. Reporte de Procesos de Abogados Inactivos

Para el primer trimestre de la vigencia 2023, en atención a mantener la información del SIPROJ actualizada esta asesoría realizó la verificación de la existencia de proceso activos que se encuentran asignados a profesionales inactivos de la entidad, con el siguiente resultado:



Fuente: Sistema de Información de Procesos Judiciales de Bogotá - CVP

Información que se puede observar relacionada de igual forma en la asignación por abogados de la CVP.



Fuente: Sistema de Información de Procesos Judiciales de Bogotá - CVP

Observación 01

Se observan debilidades en el cumplimiento de la actividad 17 del PROCEDIMIENTO PARA LA REPRESENTACIÓN JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL CÓDIGO: 208-DJ-PR-17 relacionada con el SIPROJWEB que es el Sistema de información de Procesos Judiciales de Bogotá D.C., el cual debe ser el reflejo de la actividad judicial de las entidades del distrito; sin embargo, existen 119 procesos activos que se encuentran a cargo de abogados inactivos de la CVP (Julieth Angie Avella Origua 29 y Nancy Daniela Rodríguez Ortiz 90), lo que puede generar la materialización del riesgo asociado a la falta de seguimiento procesal que trata la actividad 17.

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ I TRIMESTRE 2023	Páginas: 4 de 6	Versión: 6
	Vigente desde: 01-04-2022		

Recomendación

A la Dirección Técnica Jurídica, es importante implementar actividades y controles de actualización y depuración del SIPROJ WEB en el PROCEDIMIENTO PARA LA REPRESENTACIÓN JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL CÓDIGO: 208-DJ-PR-17, que garanticen el seguimiento oportuno a los procesos judiciales activos en la entidad.

8.4. Reporte estados financieros

Para la conciliación trimestral que realiza la Dirección Jurídica y la Subdirección Financiera se utiliza el “Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia” que genera el aplicativo SIROJ sobre los procesos en contra, tal y como lo refleja en la siguiente imagen.



Fuente: Sistema de Información de Procesos Judiciales de Bogotá - CVP

En dicho “Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia” primer trimestre 2023 (Enero – Marzo) se identifican los siguientes valores por el tipo de CLASIFICACION OBLIGACION.

Tabla 1. Procesos en Contra

Etiquetas de fila	VALOR PRESENTE ENTIDAD
PROBABLE	\$506.020.942
POSIBLE	\$25.021.441.977
REMOTA	\$50.889.236
SIN OBLIGACION	\$-
Total general	\$25.578.351.855

Fuente: Reporte SIPROJ CAJA DE VIVIENDA POPULAR

Al compararlo con la información que está registrado en la Cuenta 2-7-01-90 Otros litigios y demandas (PROBABLES) se evidencia que el valor de la provisión de \$ 506.020.642 lo cual coincide con lo registrado en el reporte del SIPROJ y de la Cuenta 9-1-20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. (POSIBLE) por valor \$25.021.441.977, tal y como se refleja a continuación:

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HABITAT Caja de la Vivienda Popular</p>	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ I TRIMESTRE 2023	Páginas: 5 de 6	Versión: 6
	Vigente desde: 01-04-2022		

Tabla 2. Cuenta 2-7-01-90 Otros litigios y demandas (PROBABLE)

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. Caja de la Vivienda Popular</p>	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL 208 CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR - CVP	Centro Contable: Fecha: 01/03/2023 A 31/03/2023 Cuenta: 2-7 PROVISIONES Homologaciones: S
	LIBRO AUXILIAR	

Cuenta fecha	Descripción	CD	Movimiento		Saldo
			Debe	Haber	
31/03/2023	PROVISIONES				331.486.272,00
31/03/2023	REGISTRO REPORTE CONTABLE SIPROJ - LITIGIOS Y DEMANDAS	SIPROJ I	282.794.826,00	180.120.298,00	306.620.642,00
		SalTotal: 2-7	282.794.826,00	180.120.298,00	

Fuente: Reporte generado en LIMAY II - 2023/04/25 16:20:55

Los procesos registrados como (PROBABLES) están registrados en el reporte del SIPROJ, así:

Id proceso	No proceso	Jurisdicción	Tipo Proceso	Valor Presente
191907	2005-02508	Acción Constitucional	Reparación de los perjuicios causados a un grupo	\$354.794.475
214590	2006-00198	Acción Constitucional	Reparación de los perjuicios causados a un grupo	\$41.353.165
546029	2014-00823	Civil	Proceso ejecutivo	\$2.470.931
593985	2019-00049	Acción Constitucional	Protección de los derechos e intereses colectivos	\$0
705599	2022-00034	Administrativo	Nulidad y restablecimiento	\$107.402.071
734865	2023-00124	Acción Constitucional	Acción de tutela	\$0
736365	2023-00363	Acción Constitucional	Acción de tutela	\$0
Total Contingente (Probables)				\$ 506.020.642

Fuente: Elaboración Propia.

Tabla 3. Cuenta 9-1-20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. (POSIBLE)

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. Caja de la Vivienda Popular</p>	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL 208 CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR - CVP	Centro Contable: Fecha: 01/03/2023 A 31/03/2023 Cuenta: 9-1-20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS Homologaciones: S
	LIBRO AUXILIAR	

Cuenta fecha	Descripción	CD	Movimiento		Saldo
			Debe	Haber	
31/03/2023	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS				31.041.281.498,00
31/03/2023	REGISTRO REPORTE CONTABLE SIPROJ - LITIGIOS Y DEMANDAS	SIPROJ I	31.652.878,00	4.062.821.349,00	25.021.441.977,00
		SalTotal: 9-1-20	31.652.878,00	4.062.821.349,00	

Fuente: Reporte generado en LIMAY II - 2023/04/25 16:21:33

Los procesos registrados como (POSIBLE) están registrados en el reporte del SIPROJ, así:

JURISDICCIÓN	TIPO PROCESO	Cantidad	Valor Presente
Acción Constitucional	Reparación de los perjuicios causados a un grupo	4	\$1.682.339.067
	Protección de los derechos e intereses colectivos	7	\$0
Administrativo	Nulidad y restablecimiento	14	\$20.444.982.041
	Controversias contractuales	9	\$2.196.536.876
	Reparación directa	3	\$328.938.896
	Nulidad	3	\$0
Civil	Declaración de pertenencia	14	\$329.663.144
	Verbal	3	\$10943.445
	Civil ejecutivo	2	\$1.758.461
Laboral	Ordinario laboral	3	\$26.280.047
Total general		62	\$25.021.441.977

Fuente: Elaboración Propia.

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ I TRIMESTRE 2023		Páginas: 6 de 6	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

Frente a la verificación estas se dan en cumplimiento de las Políticas Contables, Marco Normativo Contable Para Entidades De Gobierno versión 4 del 01 de diciembre de 2020, numeral 3 Provisiones, 3.2 Clasificación de las obligaciones y 4.3.4.1 REGISTRO CONTABLE - Sentencias y Conciliaciones, así:

- **Probables** Obligaciones en las cuales la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual **conlleva al reconocimiento de una provisión**. Negrilla fuera de texto.
 - **Posibles:** Obligaciones en las cuales la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual **conlleva a la revelación de un pasivo contingente**. Negrilla fuera de texto.
 - **Remotas:** Obligaciones en las cuales la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso **no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente**. Negrilla fuera de texto.
- 9. Plan de Mejoramiento:** Producto del seguimiento practicado y resultado del análisis del informe la Dirección Técnica Jurídica definirá la acción de mejora dirigidas a subsanar y prevenir la observación identificada en un plan de mejoramiento que será sujeto de seguimiento por parte de la Asesoría de Control Interno para asegurar su cumplimiento.

Finalmente, la Asesoría de Control Interno agradece la diligencia y la disposición prestada por los enlaces de los procesos involucrados en el desarrollo de la calificación del contingente para el presente seguimiento.

Cordialmente,

10. Firmas

Elaborado:	Revisado	Aprobado
 Auditor	RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA <small>Firmado digitalmente por RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA Fecha: 2023.05.27 04:40:11 -05'00'</small>	RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA <small>Firmado digitalmente por RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA Fecha: 2023.05.27 04:40:52 -05'00'</small>
Liliana Pedrosa Alonso – Profesional Especializado de control Interno CVP-CTO-337-2023	Auditor Líder Diana Constanza Ramírez Ardila Asesora de Control Interno	Diana Constanza Ramírez Ardila Asesora de Control Interno
Fecha: 16-05-2023	Fecha: 26-05-2023	Fecha: 27-05-2023