

**MEMORANDO**

Bogotá, D.C. 16-02-2024

PARA:**JUAN CARLOS FERNANDEZ ANDRADE**
Director General**JUAN SEBASTIAN REYES LOPEZ**
Director Técnico Jurídico**ASUNTO: Traslado Informe - Seguimiento al Contingente Judicial de la Caja de la Vivienda Popular – Cuarto Trimestre 2023.**

Respetados Doctores, reciban un cordial saludo,

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 presentar el Informe Seguimiento al Contingente Judicial de la Caja de la Vivienda Popular – Cuarto Trimestre 2023.

Por lo anterior nos permitimos trasladar el informe final del seguimiento en el cual podrán detallar y analizar junto con su equipo de trabajo una (01) observación, a la cual desde la ACI se formuló la respectiva recomendación.

Finalmente, cabe señalar que la Asesoría de Control Interno mediante esta oficialización del informe final solicita que dentro de los ocho (8) días hábiles siguientes es decir el **27 de febrero de 2024** remita los formatos 208-CI-FT-15 Formulación de Plan de Mejoramiento y 208-CI-FT-16 Formato de análisis causal a los correos electrónicos: mpedrozaa@cajaviviendapopular.gov.co y dramireza@cajaviviendapopular.gov.co, los cuales posterior a la verificación del diligenciamiento deben ser formalizados por ORFEO, se resalta que en el punto 9 del informe anexo “Plan de Mejoramiento” encontrarán las indicaciones sugeridas para dar tratamiento a los criterios que se identificaron con un desempeño inferior.

Cordialmente,





MEMORANDO

Cordialmente,



DIANA CONSTANZA RAMÍREZ ARDILA

Asesora de Control Interno

dramireza@cajaviviendapopular.gov.co

Fecha de radicación: 31-01-2024

Anexo: Informe - Seguimiento al Contingente Judicial de la Caja de la Vivienda Popular – Cuarto Trimestre 2023.

Proyectó: Liliana Pedroza Alonso – Profesional Especializado de control Interno CVP-CTO-687-2023

Revisó: Diana Constanza Ramírez Ardila – Asesora de control Interno



 <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 VI TRIMESTRE 2023	Páginas: 1 de 7	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 octubre al 31 de diciembre de 2023.
3. **PERIODO DE EJECUCIÓN:** Del 24 al 31 enero de 2024.
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-687-2023.
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 memorandos 202411200002223 del 15/01/2024 y 202411200002233 del 15/01/2024, esta asesoría realizó la solicitud de información.
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 cuarto trimestre 2024.
7. **CONCLUSIÓN:** La Asesoría de Control Interno como resultado del seguimiento concluye que de acuerdo con la información del SIPROJWEB que, para el cuarto trimestre de 2023, se realizó la calificación del 100% de los procesos judiciales teniendo en cuenta el reporte de la Secretaría Jurídica.

Con corte al 31 de diciembre de 2023 se observa en la información registrada en la Cuenta 2-7-01-90 Otros litigios y demandas (PROBABLES) el valor de la provisión de \$ 471.127.228 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 \$24.060.515.297.

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ VI TRIMESTRE 2023	Páginas: 2 de 7	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 tercer 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 cincuenta y ocho (58) 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.



Entidad: CAJA DE VIVIENDA POPULAR

Reporte de Seguimiento a las Calificaciones



Entidad:

Buscar
 Menú

Número Total de registros encontrados: 1

Si lo desea, puede enviar el listado en archivo de Excel a su correo electrónico

Enviar listado al correo electrónico

Email enviado

Páginas del listado

1

Entidad	Calif	Cant
CAJA DE VIVIENDA POPULAR	Calificado	58

Páginas del listado

1

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

Recomendación: A la Dirección Jurídica mantener actividades de control en busca de reducir los tiempos en la ejecución de la calificación y fortalecer los controles existentes frente a la actividad de calificar los procesos judiciales de la CVP con el propósito de cumplir con los plazos indicados en los lineamientos normativos de la Secretaría Distrital de Hacienda vigentes.

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ VI TRIMESTRE 2023	Páginas: 3 de 7	Versión: 6
		Vigente desde: 01-04-2022	

8.2. Manejo de gestión del contingente judicial en el CVP

Oportunidad de mejora No.1

A la Dirección Jurídica, se le recomienda establecer controles 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. Actualmente en el Mapa de Riesgo del proceso de Prevención del Daño Antijurídico no se encuentra estructurado ningún control asociado a este tipo de riesgos.

8.3. Reporte de Procesos de Abogados Inactivos

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



The screenshot displays the SIPROJ DC web application interface. At the top, there is a navigation menu with options: Proceso, Comité Conciliación, Pago de Sentencias, Contingente Judicial, Contable, Jurisprudencia, Seguimiento Políticas, Informes, and Mantenimiento. The entity is set to 'CAJA DE VIVIENDA POPULAR'. A message indicates that the login key is insecure and provides a link to change it.

The search interface includes the following filters and options:

- Entidad:** CAJA DE VIVIENDA POPULAR
- Abogado e Campo:** (A) BERRIATE IBAURRO ALVARO CARLOS
- Ministerio:**
 - Todos
 - Concursales
 - MASC
 - Judiciales
 - Tutelares
 - Penales
- Activo / Terminado:** Activo
- Reporte Consolidado:** versión extendida
- Incluir procesos acusados:** (modificar/ocultar filtros avanzados)

Buttons for 'Buscar', 'Cancelar', and 'Menú' are visible below the filters.

The search results show:

Número Total de registros encontrados: 9

Enviar reporte al correo electrónico:

ABOGADO	CANTIDAD
1. ALVAREZ PEREZ CARLOS ALBERTO	48
2. BETANCOURT QUIROGA ANDREA CAROLINA	20
3. BETANCOURT SANCHEZ JUAN ESTEBAN	138
4. BOBADILLA FERNANDO ENRIQUE	51
5. DIAZ CASTAÑEDA LINA PAOLA	1
6. GARCIA BARCO JULIO ANDRES	39
7. LOPEZ MALCEA HERNANDO JOSE	32
8. MANJARREZ SANCHEZ DIEGO GERMAN	44
9. MARTINEZ SORIANO JOSE HEYMEYER	11
TOTAL	334

Buttons for 'Páginas del Reporte' and 'Si desea realizar una nueva consulta haga clic aquí' are located at the bottom of the results section.

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ VI TRIMESTRE 2023	Páginas: 4 de 7	Versión: 6
	Vigente desde: 01-04-2022		



Fuente: Sistema de Información de Procesos Judiciales de Bogotá – CVP Consultado 15/Feb/2024

Observación 01 “Incumplimiento de la actividad 17 del PROCEDIMIENTO PARA LA REPRESENTACIÓN JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL CÓDIGO: 208-DJ-PR-17”

Al consultar el reporte de procesos de abogados Inactivos en el Sistema de información de Procesos Judiciales de Bogotá D.C – SIPROJWEB el 15/02/2024, se registran 73 procesos, de los cuales cuarenta (40) corresponden a un abogado que actualmente está activo en la CVP y treinta (33) a dos (2) abogados que ya no se encuentran vinculados a la Entidad, una abogada que se desvinculo hace más de seis meses y un abogado en el mes de diciembre, esto denota, debilidades en el cumplimiento del PROCEDIMIENTO PARA LA REPRESENTACIÓN JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL CÓDIGO: 208-DJ-PR-17 específicamente de la actividad 17 y genera la materialización del riesgo de falta de seguimiento procesal.

Recomendación: A la Dirección Jurídica,

- Designar un responsable con obligaciones específicas frente a la revisión periódica el SIPROJ y que sea el encargado de actualizar la información de los apoderados y realizar seguimiento de la actualización del estado de los procesos en el aplicativo por parte de los apoderados.
- Realizar la actualización del apoderado de manera prioritaria en el 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.
- Solicitar a la Secretaria Jurídica administrador del aplicativo SIPROJ, la clasificación adecuada de los abogados cuando se identifiquen inconsistencias de manera oportuna.
- Incluir las actividades posteriores a la desvinculación de los contratistas para la reasignación de los procesos activos de la entidad, pues en los procedimientos del área no se encuentran documentadas y como se observa el no establecerlas puede generar la posible materialización del riesgo de falta de seguimiento procesal.

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ VI TRIMESTRE 2023	Páginas: 5 de 7	Versión: 6
	Vigente desde: 01-04-2022		

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” cuarto trimestre 2023 (Octubre - Diciembre) se identifican los siguientes valores por el tipo de CLASIFICACION OBLIGACION.

Tabla 1. Procesos en Contra

Etiquetas de fila	VALOR PRESENTE ENTIDAD
PROBABLE	\$471.127.228
POSIBLE	\$21.703.141.644
REMOTA	\$48.388.832
SIN OBLIGACION	\$9.666.433
Total general	\$22.232.324.137

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 \$ 471.127.228 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 \$24.060.515.297 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 VI TRIMESTRE 2023	Páginas: 6 de 7	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. HABITAT Caja de Vivienda Popular</p>	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL 208 CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR - CVP	Centro Contable:	01/12/2023 A 31/12/2023	
	LIBRO AUXILIAR	Cuenta:	2-7-01 LITIGIOS Y DEMANDAS	
		Homologaciones:	5	

Cuenta Fecha	Descripción	CD	Muestreo		Saldo
			Debe	Haber	
2-7-01	LITIGIOS Y DEMANDAS				471.127.228
31/12/2023	REGISTRO REPORTE CONTABLE SIPROJ - LITIGIOS Y DEMANDAS	MOVIL-NA	12.944.902,00	7.201.962,00	471.127.228
	SubTotal 2-7-01		12.944.902,00	7.201.962,00	

Fuente: Reporte generado en LIMAY II - 2024/01/17 19:39:03

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	\$343.509.955
546029	2014-00823	Civil	Proceso ejecutivo	\$2.370.390
593985	2019-00049	Acción Constitucional	Protección de los derechos e intereses colectivos	\$0
680724	2021-00244	Acción Constitucional	Protección de los derechos e intereses colectivos	\$0
705599	2022-00034	Administrativo	Nulidad y restablecimiento	\$125.246.883
779520	2023-00311	Acción Constitucional	Acción de Tutela	\$0
Total Contingente (Probables)				\$ 471.127.228

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. HABITAT Caja de Vivienda Popular</p>	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL 208 CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR - CVP	Centro Contable:	01/12/2023 A 31/12/2023	
	LIBRO AUXILIAR	Cuenta:	9-1-20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	
		Homologaciones:	5	

Cuenta Fecha	Descripción	CD	Muestreo		Saldo
			Debe	Haber	
9-1-20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS				21.704.483.057
31/12/2023	REGISTRO REPORTE CONTABLE SIPROJ - LITIGIOS Y DEMANDAS	MOVIL-NA	2.381.120.248,00	24.328.895,00	21.704.483.057
	SubTotal 9-1-20		2.381.120.248,00	24.328.895,00	

Fuente: Reporte generado en LIMAY II - 2024/01/18 14:43:35

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

JURISDICCIÓN	TIPO PROCESO	Cantidad	Valor Presente
Acción Constitucional	Protección de los derechos e intereses colectivos	08	\$110.696.939
Administrativo	Nulidad y restablecimiento	11	\$19.405.636.275
	Controversias contractuales	08	\$1.533.346.537
	Reparación directa	2	\$287.919.248
	Nulidad	2	\$0
Civil	Declaración de pertenencia	12	\$297.280.563
	Verbal	3	\$8.554.042
	Ejecutivo	1	\$2.391.000
Laboral	Ordinario laboral	4	\$58.658.453
Total general		51	\$21.704.483.057

Fuente: Elaboración Propia.

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPOJ VI TRIMESTRE 2023	Páginas: 7 de 7	Versión: 6
		Vigente desde: 01-04-2022	

La verificación se realiza dando cumplimiento a 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 Jurídica definirá la acción de mejora dirigidas a subsanar y prevenir las dos (2) observaciones identificadas en un plan de mejoramiento que será sujeto de seguimiento por parte de la Asesoría de Control Interno para asegurar su cumplimiento.

10. Firmas

Elaborado:	Revisado	Aprobado
 Auditor Liliana Pedroza Alonso – Profesional Especializado de control Interno CVP-CTO-687-2023	RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA  RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA 2023.008.20533	RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA  RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA 2023.008.20533
	Auditor Líder Diana Constanza Ramírez Ardila Asesora de Control Interno	Diana Constanza Ramírez Ardila Asesora de Control Interno
Fecha: 31-01-2024	Fecha: 16-Feb-2024	Fecha: 16-Feb-2024