

MEMORANDO

Al contestar cite estos datos:

Radicado No.: **202311200108123**



Fecha: 29-11-2023

PARA: JAVIER ANDRES BAQUERO MALDONADO
Director General

SERGIO ALVENIX FORERO REYES
Director Técnico Jurídico

ASUNTO: Traslado Informe - Seguimiento al Contingente Judicial de la Caja de la Vivienda Popular – Tercer 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 – tercer trimestre 2023.

En el informe podrán detallar y analizar junto con su equipo de trabajo dos (02) observaciones, y las recomendaciones del seguimiento.

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 **13 de diciembre de 2023** 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.

Agradecemos nuevamente la colaboración y disposición prestada en todo momento por los colaboradores de sus dependencias durante el desarrollo de este proceso de auditoría.

Página 1 de 2


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 – Tercer trimestre 2023.


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

	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ III 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 julio al 30 de septiembre de 2023.
3. **PERIODO DE EJECUCIÓN:** Del 7 al 24 noviembre de 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 memorandos 202311200090033 del 12/10/2023 y 202311200090003 del 12/10/2023, esta asesoría realizó la solicitud de información respectivamente con fecha de entrega 23 de octubre 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 tercer trimestre 2023.
7. **CONCLUSIÓN:** La Asesoría de Control Interno como resultado del seguimiento concluye que de acuerdo con la información del SIPROJWEB que, para el tercer trimestre de 2023, se calificaron 62 (98%) de los 63 procesos judiciales teniendo en cuenta el reporte.

Con corte al 30 de septiembre de 2023 se observa en la Cuenta 2-7-01-90 Otros litigios y demandas (PROBABLES) se evidencia que el valor de la provisión de \$ 476.780.067 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 III 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 SIPROJ 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 julio a septiembre de 2023, se encontraron en el aplicativo SIPROJ sesenta y tres (63) procesos judiciales registrados, de los cuales 62 es decir el 98% fueron debidamente calificados y actualizados de acuerdo con las etapas procesales, como se observa en el registro del sistema.



Usuario: Entidad: CAJA DE VIVIENDA POPULAR

Reporte de Seguimiento a las Calificaciones

Entidad: CAJA DE VIVIENDA POPULAR

Número Total de registros encontrados: 2
 Si lo desea, puede enviar el listado en archivo de Excel a su correo electrónico

Enviar listado al correo electrónico:

Páginas del listado
1


Entidad	Calif.	Cant
CAJA DE VIVIENDA POPULAR	Calificado	62
CAJA DE VIVIENDA POPULAR	Sin Revisar	1

Páginas del listado
1

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

Observación 01 “Incumplimiento en la calificación de uno de los 63 procesos judiciales de la CVP”

La Resolución 866 de 2004 modificada por la Resolución 303 de 2007, indica en su numeral “4.2.5. ACTIVIDADES A REALIZAR” lo siguiente “(...) las entidades distritales deberán realizar la calificación de sus procesos judiciales en SIPROJ-WEB, con base en el cronograma (...) cada año se realizarán cuatro (4) calificaciones, para lo cual se habilitará ordinariamente el Sistema de Valoración que funciona en SIPROJ”.

 <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 III TRIMESTRE 2023	Páginas: 3 de 7	Versión: 6
		Vigente desde: 01-04-2022	

Por lo anterior en el presente seguimiento se observa que para 1 de los 63 procesos judiciales a calificar es decir el 2%, no se realizó la calificación en las fechas habilitadas por el sistema SIPROJ para el tercer trimestre de 2023.

Recomendación: A la Dirección Jurídica realizar actividades de control en busca de reducir los tiempos 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.


8.2. Manejo de gestión del contingente judicial en el CVP

Para el tercer trimestre de 2023, se observa que se dio una de las causas del riesgo No. 8 de la matriz de riesgos de gestión de la CVP descrita así “Desactualización del SIPROJ WEB” sin embargo no se observan controles que están dirigidos a minimizar el posible riesgo 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.

Recomendación: A la Dirección Jurídica, se le recomienda establecer controles asociados a minimizar el posible riesgo que los apoderados dejen procesos sin calificar en el SIPROJ WEB, teniendo en cuenta que no se estructura ningún control asociado para los riesgos identificados.

8.3. Reporte de Procesos de Abogados Inactivos

Para el tercer 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:

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



- Procesos
- Comité Conciliación
- Pago de Sentencias
- Contingente Judicial
- Contable
- Jurisprudencia
- Seguimiento Políticas
- Informes
- Mantenimiento

Usuario: RAMIREZ ÁRDILA DIANA CONSTANZA
Salir

Entidad: CAJA DE VIVIENDA POPULAR

Su clave de ingreso es insegura. Haga clic [AQUI](#) para cambiarla



Entidad
CAJA DE VIVIENDA POPULAR

Modif. Planta
Todos los procesos

Abogado a Cargo
(A) ALVAREZ PEREZ CARLOS ALBERTO

Módulos
 Todos
 Concursales
 MA&C

Activos / Terminado
 Judiciales
 Tutelas
 Penales

Reporte Consolidado
 versión extendida

 Incluir procesos acumulados
mostrar/ocultar filtros avanzados

Número Total de registros encontrados: 9

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

Enviar reporte al correo electrónico

Páginas del Reporte:

ABOGADO	CANTIDAD
1. ALVAREZ PEREZ CARLOS ALBERTO	42
2. BETANCOURT QUIROGA ANDREA CAROLINA 2	126
3. BETANCOURT SANCHEZ JUAN ESTEBAN	32
4. BOBADILLA FERNANDO ENRIQUE	15
5. DIAZ CASTAÑEDA LINA PAOLA	79
6. LOPEZ MACEA HERNANDO JOSE	46
7. MANJARREZ SANCHEZ DIEGO GERMAN	11
8. MARTINEZ SORIANO JOSE HEYMEYER	30
9. SANDOVAL BARRAGAN LUISA FERNANDA	383
TOTAL	383


Páginas del Reporte

Si desea realizar una nueva consulta haga clic aquí

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

Observación 02 “Incumplimiento de la actividad 17 del PROCEDIMIENTO PARA LA REPRESENTACIÓN JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL CÓDIGO: 208-DJ-PR-17”

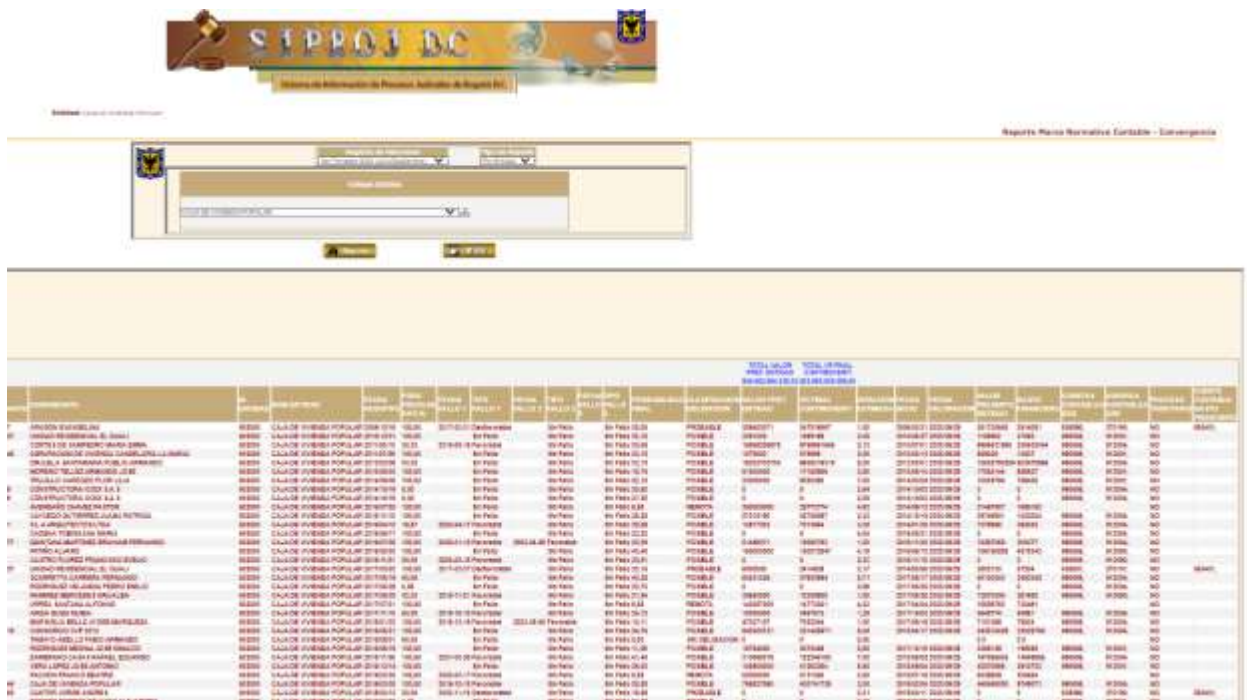
Se observan debilidades en el cumplimiento de la actividad 17 del PROCEDIMIENTO PARA LA REPRESENTACIÓN JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL CÓDIGO: 208-DJ-PR-17 relacionada con el SIPROJWEB - Sistema de información de Procesos Judiciales de Bogotá D.C., el cual debe ser el reflejo de la actividad judicial de las entidades del distrito; sin embargo, existen 15 procesos activos que se encuentran a cargo de una abogada que ya no se encuentra vinculada con la CVP, lo que puede generar la materialización del riesgo de falta de seguimiento procesal que trata la actividad 17.

 <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 III TRIMESTRE 2023	Páginas: 5 de 7	Versión: 6
	Vigente desde: 01-04-2022		

Recomendación: A la Dirección Jurídica, designar un responsable que revise de manera periódica el SIPROJ encargado de la actualización de la información de los apoderados en el aplicativo. 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.

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” tercer trimestre 2023 (Julio – Septiembre) se identifican los siguientes valores por el tipo de CLASIFICACION OBLIGACION.

Tabla 1. Procesos en Contra


Etiquetas de fila	VALOR PRESENTE ENTIDAD
PROBABLE	\$476.780.067
POSIBLE	\$24.060.515.297
REMOTA	\$52.290.308
SIN OBLIGACION	\$10.036.038
Total general	\$24.599.621.710

Fuente: Reporte SIPROJ CAJA DE VIVIENDA POPULAR

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HABITAT Casa de la Vivienda Popular</p>	Informe Final	Código: 208-CI-Ft-01	
	INFORME SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIÓN PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ III TRIMESTRE 2023	Páginas: 6 de 7	Versión: 6
		Vigente desde: 01-04-2022	

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 \$ 476.780.067 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:

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

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HABITAT Casa de la Vivienda Popular</p>	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL 208 CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR - CVP	Centro Contable: Fecha: 01/09/2023 A 30/09/2023 Cuenta: 2-7 PROVISIONES Homologaciones: S
	LIBRO AUXILIAR	

Cuentas fechas	Descripción	CD	Movimiento		Saldo
			Debe	Haber	
3-7	PROVISIONES	-			151471488.00
30/09/2023	REGISTRO REPORTE CONTABLE SIPROJ - LITIGIOS Y DEMANDAS	-SIPROJ-01A	49.738.780.00	7.433.287.00	476.780.067.00
		SubTotal 3-7	49.738.780.00	7.433.287.00	

Fuente: Reporte generado en LIMAY II - 2023/10/11 15:29:26

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	\$351.730.648
546029	2014-00823	Civil	Proceso ejecutivo	\$2.502.133
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	\$122.547.286
Total Contingente (Probables)				\$ 476.780.067

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 Casa de la Vivienda Popular</p>	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL 208 CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR - CVP	Centro Contable: Fecha: 01/09/2023 A 30/09/2023 Cuenta: 9-1-20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS Homologaciones: S
	LIBRO AUXILIAR	

Cuentas fechas	Descripción	CD	Movimiento		Saldo
			Debe	Haber	
9-1-20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-			24.060.515.297.00
30/09/2023	REGISTRO REPORTE CONTABLE SIPROJ - LITIGIOS Y DEMANDAS	-SIPROJ-01A	810.904.915.00	81.833.405.00	24.060.515.297.00
		SubTotal 9-1-20	810.904.915.00	81.833.405.00	

Fuente: Reporte generado en LIMAY II - 2023/10/11 16:14:59

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	8	\$117.761.188
Administrativo	Nulidad y restablecimiento	12	\$20.933.848.504
	Controversias contractuales	10	2.289.194.377
	Reparación directa	3	\$340.477.323

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




	Nulidad	3	\$0
Civil	Declaración de pertenencia	12	\$302.971.088
	Verbal	3	\$13.020.908
	Civil ejecutivo	2	\$1.695.698
Laboral	Ordinario laboral	4	\$61.546.211
	Total general	57	\$24.060.515.297

Fuente: Elaboración Propia.

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-337-2023	Auditor Líder Diana Constanza Ramirez Ardila Asesora de Control Interno	Diana Constanza Ramirez Ardila Asesora de Control Interno
Fecha: 24-11-2023	Fecha: 30-Nov-2023	Fecha: 30-Nov-2023