



SECRETARÍA
GENERAL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE JUDICIAL Y ACTUALIZACIONES PROCESOS JUDICIALES EN EL SIPROJ III TRIMESTRE 2021

PERIODO DE EJECUCIÓN

Dando cumplimiento al Plan Anual de Auditoría aprobado para la vigencia de 2021, se adelantaron pruebas de verificación sobre el tratamiento del Contingente Judicial para el III trimestre de 2021, durante los días del 22 al 27 de octubre de 2021.

OBJETIVO GENERAL

Establecer el cumplimiento de las disposiciones señaladas en la Resolución 866 de 2004 modificada por la Resolución 303 de 2007, como la actualización de la calificación de los procesos judiciales reportados en SIPROJ y su correcta contabilización en los estados contable para el III trimestre de la vigencia 2021.

ALCANCE

Verificar la valoración del Contingente Judicial en el Sistema de Información de Procesos Judiciales (SIPROJ), así como la actualización y registro de la información litigiosa correspondiente al periodo comprendido entre julio y septiembre de la vigencia 2021.

EQUIPO AUDITOR

Jorge Eliecer Gómez Quintero jefe de la Oficina de Control Interno, supervisión del trabajo.
Gloria Marcela Luna Riaño profesional universitaria, auditora designada para el desarrollo del seguimiento al Contingente Judicial.

METODOLOGÍA APLICADA

Para desarrollar el seguimiento al Contingente Judicial y Actualizaciones Procesos Judiciales en el SIPROJ, se realizaron pruebas de auditoría utilizando las técnicas internacionalmente aceptadas, correspondientes a comprobación, verificación y análisis de la información del periodo comprendido entre el 1 de julio al 30 de septiembre de 2021.

MARCO NORMATIVO

- 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."

Cra 8 No. 10 - 65
Código postal 111711
Tel: 381 3000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



**INFORME FINAL SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE
JUDICIAL Y ACTUALIZACIONES PROCESOS
JUDICIALES EN EL SIPROJ III TRIMESTRE 2021**

- 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.

CONCLUSIÓN:

A través de las pruebas de auditoría realizadas al cumplimiento de la calificación y valoración del contingente judicial para el III trimestre de la vigencia 2021, de los procesos a cargo de la Secretaría General, se comprobó la observancia de lo señalado en la normatividad legal vigente, en cuanto a la oportunidad en la calificación de los procesos judiciales.

Igualmente, se confirmó que la Oficina Asesora Jurídica mediante los apoderados efectúan seguimiento y actualización permanente de los procesos judiciales a cargo, de conformidad con las diferentes etapas judiciales que se surten en los once (11) procesos activos que actualmente tiene la Secretaría General. De igual manera, para el periodo objeto de revisión, se evidenció que se presentó terminación de proceso judicial No. 2019-00283 de Arenas Arenas Serafín.

Finalmente, se pudo evidenciar el correcto registro del contingente judicial en los Estados Financieros de la Entidad con corte al 30 de septiembre de 2020.

A continuación, se detallan los aspectos observados como resultado de las pruebas realizadas:

1. Resultados Obtenido del Seguimiento Practicado

En el periodo de julio a septiembre de 2021 se presentó terminación, para la Secretaría General, del proceso judicial de nulidad y restablecimiento No. 2019-00283 de Arenas Arenas Serafín.

El reporte de SIPROJ registró veinticinco (25) procesos judiciales activos, en el tercer trimestre de la vigencia 2021, de los cuales la Secretaría General tiene a cargo once (11) y catorce (14) son representados por la Secretaría Jurídica Distrital.

Los procesos judiciales activos de la Secretaría General se registran en los estados financieros con corte a 30 de septiembre de 2021 por un valor total de \$ 6.873.180.813, con el siguiente detalle:

**INFORME FINAL SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE
JUDICIAL Y ACTUALIZACIONES PROCESOS
JUDICIALES EN EL SIPROJ III TRIMESTRE 2021**

Valor Contingente Judicial Secretaría General tercer trimestre de 2021 (1 de julio al 30 de septiembre)		
Área/Entidad que representa judicialmente.	No. Procesos	Valor Contingente
Cuenta 2-7-01 LITIGIOS Y DEMANDAS		
Secretaría Jurídica Distrital	1	\$ 6.685.112
Cuenta 9-1-20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS		
Oficina Asesora Jurídica	10	\$ 549.041.078
Secretaría Jurídica Distrital	13	\$ 6.317.454.623
Sub-total Cuenta 9-1-20	23	\$ 6.866.495.701
Total Contingente Judicial registrado Secretaria General	24	\$ 6.873.180.813

- En la cuenta 2-7-01 LITIGIOS Y DEMANDAS: registró un saldo final de \$6.685.112, saldo constituido por los procesos, No. 2014-00296. Dicho proceso se encuentra calificado en el SIPROJ como probable y se encuentran representados por Secretaría Jurídica Distrital.
- Cuenta 9-1-20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS: registró un saldo final de \$ 6.866.495.701, constituido en 23 procesos judiciales, los que están valorados por los apoderados con calificación posible en el SIPROJ. Trece (13) procesos se encuentran representados por la Secretaría Jurídica Distrital y diez (10) por la Oficina Asesora Jurídica de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.
- El SIPROJ registra el proceso judicial No. 2017-00305, con un valor final contingente de \$960.992 clasificado como obligación remota y está representado por la Oficina Asesora Jurídica de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C., dando cumplimiento al Manual de Políticas Contables y la normatividad vigente este proceso no se registra en los estados financieros de la Secretaría General.

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

Producto de la verificación practicada sobre el periodo de julio a septiembre de 2021, se encontró que diez (10) procesos judiciales fueron debidamente calificados y el proceso de nulidad y restablecimiento No. 2021-00155 fue radicado el 20 de septiembre de 2021, por lo tanto, no se realizó calificación a cierre de dicho mes. Los once (11) procesos judiciales a cargo de la Secretaría General, se encuentran debidamente representados, actualizados de acuerdo con las etapas procesales y soportados dentro del Sistema SIPROJ.



SECRETARÍA
GENERAL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL SEGUIMIENTO AL CONTINGENTE
JUDICIAL Y ACTUALIZACIONES PROCESOS
JUDICIALES EN EL SIPROJ III TRIMESTRE 2021

Criterios de clasificación de conceptos derivados de la auditoría.

Tipo de observación	Descripción
Observación	Incumplimiento de normas o procedimientos internos que pueden materializar un riesgo.
Oportunidad de mejora	Sin implicar un incumplimiento normativo o de procedimientos internos, es susceptible de mejora el proceso.

Elaborado por: Gloria Marcela Luna Riaño - Profesional Universitario OCI
Revisado y Aprobado por: Jorge Eliecer Gómez Quintero – Jefe Oficina de Control Interno

Cra 8 No. 10 - 65
Código postal 111711
Tel: 381 3000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195

