

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO  
SECRETARÍA JURÍDICA DE CUNDINAMARCA  
VIGENCIA 2020  
PVCFT 2021**

**DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTROL DEPARTAMENTAL**

Calle 49 13-33 PBX 3394460  
[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 1 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**

CT



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO  
SECRETARÍA JURÍDICA DE CUNDINAMARCA  
VIGENCIA 2020  
PVCFT 2021**

**DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTROL DEPARTAMENTAL**

|                                                            |                                                                          |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Contralor de Cundinamarca                                  | EDGARD SIERRA CARDOZO                                                    |
| Contralora Auxiliar                                        | MÓNICA ANDREA ULLOA RUIZ                                                 |
| Director Operativo de Control Departamental                | FRANCISCO JAVIER ARIAS ALONSO                                            |
| Subdirector Operativo de Fiscalización Nivel Departamental | JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ MÉNDEZ                                                |
| Grupo Auditor                                              | LEYDY BIBIANA GONZÁLEZ ROJAS<br>Profesional universitario<br>Coordinador |
|                                                            | HUMBERTO ROBLES MUNEVAR<br>Profesional Universitario I<br>Auditora       |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

## TABLA DE CONTENIDO

Página

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| INTRODUCCIÓN .....                                                     | 4  |
| 1. DICTAMEN INTEGRAL.....                                              | 5  |
| 1.1. HECHOS RELEVANTES .....                                           | 5  |
| 1.2. LIMITACIONES .....                                                | 6  |
| 1.3. RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL fiscal INTERNO.....                 | 6  |
| 1.4. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA..... | 7  |
| 1.5. Concepto sobre EL CUMPLIMIENTO del plan de mejoramiento .....     | 7  |
| 1.6. Concepto sobre la rendición de la cuenta .....                    | 8  |
| 1.7. consolidación de HALLAZGOS .....                                  | 9  |
| 1.8. Fenecimiento de la cuenta fiscal .....                            | 9  |
| 2. REQUERIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO .....                            | 9  |
| 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA .....                                    | 11 |
| 4. TABLA DE HALLAZGOS.....                                             | 69 |
| 5. BENEFICIOS DEL EJERCICIO DEL CONTROL FISCAL .....                   | 72 |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

## INTRODUCCIÓN

Doctor

**FREDDY ORJUELA**

Secretario

Secretaría Jurídica de Cundinamarca

Carrera 58 No. 9 – 97 Puente Aranda

Bogotá D.C.

La Contraloría de Cundinamarca, con fundamento en las Facultades otorgadas por el artículo 268 de la Constitución Política y en cumplimiento de su Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, practicó Auditoría de Cumplimiento a la Secretaría Jurídica, la cual fue incluida en Memorando de asignación de auditoría No. . 57 de fecha 02 de julio de 2021, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

El desarrollo del proceso auditor se llevó a cabo de acuerdo con la Guía de Auditoría Territorial - GAT adoptada por la Contraloría de Cundinamarca mediante la Resolución 0034 del 17 de enero de 2020, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI ) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores, así como por las normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por esta Contraloría, compatibles con las de general aceptación.

Este proceso desarrolló la etapa de planeación y ejecución del trabajo, de conformidad con las anteriores normas, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el presente informe.

Por lo cual, es importante indicar que es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría de Cundinamarca, quien a su vez tiene el compromiso de producir un informe que contenga el concepto sobre el examen practicado.

Las observaciones encontradas se dieron a conocer a la administración durante el desarrollo de la auditoría y en el informe preliminar remitido el 27 de Agosto de 2021 a la Secretaría Jurídica de Cundinamarca, recibiendo respuesta a través de correo electrónico el 31 de Agosto de 2021, observaciones que fueron analizadas y tenidas en cuenta cuando fueron pertinentes y en los casos que fueron soportadas.

Dada la importancia estratégica que tiene la Secretaría Jurídica de Cundinamarca, la Contraloría de Cundinamarca espera que este informe contribuya a su mejoramiento continuo y con ello a una eficiente administración de los recursos públicos, lo cual redundará en el mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

## **1. DICTAMEN INTEGRAL**

### **1.1. HECHOS RELEVANTES**

La Secretaría Jurídica de la Gobernación de Cundinamarca, tiene como función la asesoría, la representación delegada, el apoyo y la asistencia al Despacho del Gobernador y a las demás dependencias del nivel central del Departamento de la administración del Departamento, que las actuaciones de la administración seccional se realicen acorde con el orden jurídico. Así mismo presta apoyo jurídico a las entidades descentralizadas y Municipios del Departamento.

En desarrollo de su función, presta asesoría, emite conceptos, vela por la aplicación de la normas; para el efecto, estudia, analiza y conceptúa sobre la aplicación de normas y la expedición de los actos administrativos de competencia de las áreas o diferentes niveles de la administración departamental, estableciendo unidad de criterio jurídico; coordina la labor de las oficinas o asesorías jurídicas de las dependencias y entidades del orden departamental, con el fin de realizar el seguimiento necesario para mantener la unidad de criterio jurídico; dirige y coordina, a partir de las políticas generales que trace en los distintos asuntos de importancia jurídica, la asesoría jurídica a las dependencias de la administración central del Departamento; apoya a las direcciones o grupos jurídicos, de las diferentes dependencias del sector central del Departamento, en las tomas de decisiones que involucren el componente jurídico y fija la posición jurídica del Departamento cuando se presente desacuerdo.

Dirige y coordina la sustanciación y preparación de los actos administrativos de única y de segunda instancia, que, conforme a la normatividad jurídica, deba conocer y resolver el Gobernador, en temas de su competencia.

Así mismo, lleva la representación judicial, extrajudicial y prejudicial del Departamento en defensa de los intereses del Departamento, en aquellos procesos en que el Departamento sea parte o tenga interés. Dirige, coordina y/o apoya el trámite y respuesta a las consultas jurídicas, derechos de petición, acciones de tutela, y requerimientos de los juzgados y tribunales que se presenten ante el Gobernador y demás dependencias del sector central.

Diseña las políticas de divulgación del ordenamiento normativo y de acceso a la información jurídica; dirige y coordina las actividades y procedimientos para el

Calle 49 13-33 PBX 3394460

[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 5 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

otorgamiento de cartas de naturaleza que le correspondan al Gobernador y ejerce la inspección, vigilancia y control de las entidades sin ánimo de lucro y las de utilidad común, con domicilio en el Departamento de Cundinamarca.

La Secretaría Jurídica del Departamento de Cundinamarca, fue creada mediante Decreto No. 02374 de 1998.

El Decreto Ordenanza 0265 del 16 de septiembre de 2016, por medio del cual se establece la estructura de la administración pública departamental, se define la organización interna y las funciones de las dependencias del sector central de la administración pública de Cundinamarca y se dictan otras disposiciones. Se establece en su Título V, Capítulo I **"SECTOR ADMINISTRATIVO DE PLANTEAMIENTO ESTRATÉGICO Y GESTIÓN INSTITUCIONAL"** integrado por la Secretaria General, la Secretaria de Planeación, la Secretaria de Hacienda, la Secretaria de ciencia, Tecnología e innovación, la secretaria de Tecnología de la Información y las Comunicaciones, **la Secretaría Jurídica**, la secretaria de la función Pública Y la Secretaria de Integración Regional.

Mediante el Decreto Ordenanza 437 de 2020 "Por el cual se establece la estructura de la administración pública departamental, se define la organización interna y las funciones de las dependencias del sector central de la administración pública de Cundinamarca y se dictan otras disposiciones" en el Título V. "Secretarías de Despacho y Unidades Administrativas Especiales sin Personería Jurídica" en el Capítulo VII "Sector Gestión Institucional" el cual está integrado por la Secretaria General, **la Secretaría Jurídica** y la Secretaría de la función Pública. En el capítulo IX artículo 126 y siguientes se encuentra la misión, objetivos, funciones, entre otros de la **Secretaría Jurídica**.

## 1.2. LIMITACIONES

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la auditoría.

## 1.3. RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 9 de la Ley 330 del 11 de diciembre de 1996, La Contraloría de Cundinamarca evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación realizada a la la Secretaria Jurídica, correspondiente al diseño del control se determinó un resultado adecuado; y que la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado del control como Efectivo; la Contraloría de Cundinamarca teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT:

| <b>CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO</b>    |                      |                         |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>PROCESO</b>                                            | <b>PONDERADO CFI</b> | <b>RIESGO CONTROLES</b> |
| Gestión Contable y Tesorería                              | 91%                  | Bajo                    |
| Gestión Presupuestal                                      | 90%                  | Bajo                    |
| Gestión Contractual                                       | 80%                  | Bajo                    |
| <b>TOTAL EVALUACIÓN CFI</b>                               | <b>87%</b>           |                         |
|                                                           | <b>Efectivo</b>      |                         |
| <b>NIVEL DE RIESGO DE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CFI</b> | <b>Bajo</b>          |                         |

Como podemos observar en el cuadro anterior la Secretaria Jurídica, obtuvo en la total evaluación Control Fiscal Interno 87%, (Efectivo), y su nivel de riesgo de la calidad y eficiencia del CFI es bajo.

### 1.4. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA

Como resultado de la auditoría realizada, la Contraloría de Cundinamarca considera que el cumplimiento de la normatividad relacionada con la Secretaria Jurídica, es **con reserva**; Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, consideramos que, salvo en lo expresado en el Capítulo 2 Resultados de la Auditoría del presente preinforme, la Secretaria Jurídica resulta conforme, en todos los aspectos significativos, con los criterios aplicados.

### 1.5. CONCEPTO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Los planes de mejoramiento evaluados son de las auditorías gubernamentales con enfoque integral modalidad especial vigencias 2018 y 2019

Es así, que conforme los documentos soportes entregados, y la trazabilidad realizada el equipo auditor procedió a realizar la calificación de los plan de mejoramiento aprobados

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

de forma por la Contraloría de Cundinamarca la Secretaria Jurídica cumplió de acuerdo a la calificación y los planes de mejoramiento se cierran.

| RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO                  |                      |               |                   |
|------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                                        | Calificación Parcial | Ponderación   | Puntaje Atribuido |
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento                      | 100,0                | 0,20          | 20,0              |
| Efectividad de las acciones                                | 100,0                | 0,80          | 80,0              |
| <b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>                   |                      | <b>1,00</b>   | <b>100,00</b>     |
| <b>Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento</b> |                      | <b>Cumple</b> |                   |
|                                                            |                      |               |                   |
| 80 o más puntos                                            | <b>Cumple</b>        |               |                   |
| Menos de 80 puntos                                         | <b>No Cumple</b>     |               |                   |

### 1.6. CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

La Secretaria Jurídica rindió la cuenta de la vigencia 2020, dentro de los términos establecidos por la Contraloría de Cundinamarca, a través de la Resolución 045 del 28 de enero de 2021 y sus modificaciones, "Por la cual se reglamenta la rendición de la cuenta e informes, su revisión, se unifica la información que deben presentar los sujetos de control a la Contraloría de Cundinamarca y se dictan otras disposiciones"

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite concepto favorable, lo que se describe de manera más detallada en el Capítulo 2 Resultados de la Auditoría del presente informe.

| RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA                         |                      |           |                   |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-------------------|
| VARIABLES                                                 | CALIFICACIÓN PARCIAL | PONDERADO | PUNTAJE ATRIBUIDO |
| Oportunidad en la rendición de la cuenta                  | 100,0                | 0,1       | 10,00             |
| Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos) | 100,0                | 0,3       | 30,00             |
| Calidad (veracidad)                                       | 100,0                | 0,6       | 60,00             |
| <b>CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>  |                      |           | <b>100,0</b>      |
| <b>Concepto rendición de cuenta a emitir</b>              |                      |           | <b>Favorable</b>  |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

| Rango              | Concepto     |
|--------------------|--------------|
| 80 o más puntos    | Favorable    |
| Menos de 80 puntos | Desfavorable |

### 1.7. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría tal como se detalla en el Capítulo 4 Tabla de hallazgos de este informe, se han establecido tres (3) hallazgos, con connotación administrativa, que la Secretaría Jurídica deberá controvertir, aclarar, sustentar y soportar, debiendo garantizar el derecho de contradicción probatoria a exfuncionarios cuando las observaciones recaigan sobre actuaciones u hechos, en los que ellos tuvieron participación. En todo caso será el representante legal actual, el responsable de consolidar y radicar una única controversia en el término fijado por este organismo de control.

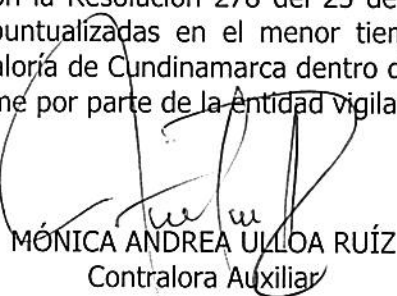
### 1.8. FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL

La Contraloría de Cundinamarca como resultado de la Auditoría adelantada, **Fenece** la cuenta rendida por la Secretaría jurídica de la vigencia fiscal 2020, como resultado del concepto de la revisión de la cuenta Favorable y el Concepto del Control Fiscal Interno Efectivo.

## 2. REQUERIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO

Con el fin de lograr que la labor de auditoría conduzca a que se emprendan actividades de mejoramiento de la gestión pública, la Secretaría jurídica debe diseñar un Plan de Mejoramiento de acuerdo con la Resolución 278 del 25 de mayo de 2021, que permita solucionar las deficiencias puntualizadas en el menor tiempo posible, documento que debe ser remitido a la Contraloría de Cundinamarca dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo del informe por parte de la entidad vigilada.

Aprobó:

  
MÓNICA ANDREA ULLOA RUÍZ  
Contralora Auxiliar

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021



FRANCISCO JAVIER ARIAS ALONSO  
Director Operativo de Control Departamental



JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ MÉNDEZ  
Subdirector de Fiscalización Nivel  
Departamental



LEYDY BIBIANA GONZÁLEZ ROJAS  
Profesional Universitario  
Coordinador



HUMBERTO ROBLES MUNEVAR  
Profesional I - Auditora



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

### 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

#### 3.1 ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El desarrollo del proceso auditor se centró en que la evaluación de la gestión contractual, presupuestal, la rendición de cuentas y la ejecución de los planes de mejoramiento de la Secretaría Jurídica se haya realizado dentro del marco legal y jurídico correspondiente, acorde con los criterios señalados en el Memorando de Asignación de Auditoría No. 57 del 02 de julio de 2021, para el periodo entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2020.

#### 3.2 CRITERIOS DE AUDITORÍA

De acuerdo con el objeto de la evaluación, los criterios sujetos a verificación son:

**Régimen Contractual:** Se evaluó la actividad contractual desarrollada durante la vigencia 2020, en su etapa precontractual, contractual y pos contractual y las actuaciones de la Secretaría jurídica.

Los contratos que celebre como Secretaria siendo una entidad del Orden Departamental y con delegación, sin personería Jurídica, sin autonomía financiera.

Se realizó la evaluación a esta área con base en los principios rectores del Estatuto General de Contratación Estatal, los de la Función Administrativa y los de sostenibilidad fiscal de que trata sucesivamente los artículos 209 y 267 de la Constitución Política, igualmente, se revisará al régimen de inhabilidades e incompatibilidades previstas en la Constitución Política, y las contempladas en las siguientes Leyes: 80 de 1993, 190 de 1995, 734 de 2002, 1437 de 2011, 1474 de 2011, Decreto 1510 de 2013, Decreto 1082 de 2015. y demás disposiciones legales que se adicionen o las modifique.

Así mismo, discrecionalmente puede utilizar las cláusulas excepcionales previstas en el Estatuto General de Contratación Pública contenida en la Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, Decreto 1082 de 2015, y demás normas que las modifique o adicione. Acuerdo 002 del 13 de junio de 2016, Artículo 11, Manual de Contratación de la entidad.

Se verificó que se ejerciera una adecuada planeación y que la gestión se realiza de conformidad con los lineamientos determinados por las normas antes anotadas, ajustados al Estatuto de Contratación que rige a la Secretaría Jurídica

**Régimen Presupuestal:** Ordenanza 227 de 2014 "*Estatuto Orgánico de Presupuesto Departamento de Cundinamarca*", Resolución 259 del 02 de diciembre de 2019 expedida

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

por el CONFISCUN, Procedimientos Internos de elaboración, ejecución, modificación, cierre presupuestal y Ejecuciones Presupuestales.

**Planes de Mejoramiento:** Resoluciones Contraloría de Cundinamarca Nos. 049 de 2017, 330 de 2017 y 031 de 2019; Resolución 0460-2020, "Por medio de la cual se Regula el Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal, expedida por la Contraloría de Cundinamarca y Ley 734 de 2002, artículos: 34 num.1.

**Rendición de la Cuenta:** Resolución No. 045 de 2021 y Circular CA 001 de 2021

### 3.3 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- *Verificar la correcta aplicación del procedimiento de contratación en sus diferentes etapas (precontractual, contractual y pos contractual), incluyendo los informes de supervisión e interventorías, recepción de bienes y servicios y en concordancia con el Plan Anual de Adquisiciones aprobado en la vigencia 2020, así como el cumplimiento de las normas que regulan la contratación de la Entidad y de la Ley 594 de 2000.*

#### Cuántías de Contratación:

De acuerdo a las ejecuciones presupuestales de la vigencia auditada, la Secretaría Jurídica, presentó para el 2020, un presupuesto inicial \$3.730.000.000, al cierre de la vigencia con un presupuesto definitivo de \$5.508.457.015, el Gobierno Nacional a través del Decreto 2360 del 26 de diciembre de 2019, fijó el Salario Mínimo Legal Mensual Vigente para el año 2019, en \$877.803.00, se tiene que los topes para la vigencia auditada, por modalidad en relación correspondieron a:

| MODALIDAD                           | DESDE      | HASTA        |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Invitación Pública de Mayor Cuantía | 3001 SMMLV | 16.000 SMMLV |
| Invitación Pública Menor Cuantía    | 401 SMMLV  | 3.000 SMMLV  |
| Invitación Pública Mínima Cuantía   | 31 SMMLV   | 400 SMMLV    |
| Órdenes y Servicios                 | 001 SMMLV  | 30 SMMLV     |

Fuente: Decreto 472 DE 2018. Manual de Contratación

#### Modalidades de Selección de Contratistas:

Con el propósito de evaluar la gestión contractual realizada en la Secretaría Jurídica durante la vigencia 2020, se verificó que las etapas precontractual, contractual y postcontractual y las actuaciones del sujeto vigilado, se enmarcaran conforme al Manual de Contratación que la rige, los principios de la Función Administrativa y los establecidos

Calle 49 13-33 PBX 3394460

[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 12 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

en el Estatuto General de Contratación Pública, y demás normas reguladoras, desarrollando su gestión contractual en la modalidad de Contratación Directa.

### **Autorización legal para contratar y delegar:**

Para el periodo 2020, la comisión auditora constató que existe de conformidad con lo señalado en el decreto 246 de 2016, hasta mayo de 2020, se expide el Decreto No. 228 de 2020 la respectiva competencia expresa al a los secretarios en materia contractual y ordenación del gasto.

### **Plan Anual de Adquisiciones**

El Plan Anual de Adquisiciones de la Secretaría Jurídica, en el cual se detalla la descripción de la necesidad, fecha estimada de inicio de proceso de selección, duración estimada del contrato (intervalo: días, meses), modalidad de selección, fuente de los recursos, valor total estimado, valor estimado en la vigencia actual, si se requieren vigencias futuras o no, estado de solicitud de vigencias futuras, así como la unidad de contratación (referencia), su ubicación, nombre del responsable, teléfono, correo electrónico del responsable.

La Agencia Nacional de Contratación Pública Colombia Compra Eficiente expidió la Circular Externa Única, que sustituye integralmente todas las circulares que haya expedido con anterioridad a su publicación (Diario Oficial 50.657, del 17 de julio del 2018), en ella precisa que las entidades estatales deben actualizar su Plan Anual de Adquisiciones en el mes de julio de cada año, sin embargo, seguidamente da la posibilidad que en cualquier otra fecha lo actualice, situación que ya el Decreto Único Reglamentario 1082 del 26 de mayo de 2015, en el artículo 2.2.1.1.1.4.4., establece *"Actualización del Plan Anual de Adquisiciones. La Entidad Estatal debe actualizar el Plan Anual de Adquisiciones por lo menos una vez durante su vigencia, en la forma y la oportunidad que para el efecto disponga Colombia Compra Eficiente..."*, igual suerte se plantea en el artículo 7 del decreto 1510 de 2013.

Uno de los objetivos del Plan Anual de Adquisiciones, es el de comunicar información útil y temprana a los proveedores potenciales de las entidades estatales, para que éstos participen de las adquisiciones que ofrecen las entidades públicas; igualmente, es una herramienta que le facilita a la entidades públicas identificar, registrar, programar y divulgar sus necesidades de bienes, obras y servicios, para la respectiva vigencia; además, diseñar estrategias de contratación que permitan incrementar la eficiencia del proceso de contratación, y cumplir con el principio de transparencia, publicándolo en su página Web, como también en el SECOP.

### **Muestra de Contratación y Procedimientos de Contratación:**

Calle 49 13-33 PBX 3394460

[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 13 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Se Seleccionó el total de la contratación realizada por la Secretaría Jurídica como muestra única de contratación, en la vigencia auditada, atendiendo para ello los riesgos identificados en la fase de planeación, igualmente se tiene en cuenta los criterios señalados en la Guía de Auditoría Territorial GAT. Versión 2.1.

De conformidad con la información rendida vía electrónica por medio de las plataformas SIA Contralorías y SIA Observa para la vigencia 2020, la suministrada por el área de contratación de la SEC y la que se consolidó en desarrollo de la auditoría, se determina que la Secretaria de Jurídica para la vigencia auditar, suscribió (11) contratos por un valor total de \$634.349.333, (2) adiciones, por valor de \$3.162.000 de los cuales se toma una muestra de (11) contratos, por la suma de \$634.349.333, que representa el 100% del valor total de la contratación suscrita en la vigencia auditada.

Para la toma de la muestra el grupo auditor se apoyó en el instrumento de apoyo para la Auditoría de Cumplimiento-AC., "Aplicativo de Muestreo Código: PM01-PR04-F19", de la cual se obtuvo una muestra de 11 contratos, los cuales fueron los únicos que suscribió la entidad para la vigencia 2020.

| INGRESO DE PARAMETROS        |      |
|------------------------------|------|
| Tamaño de la Población (N)   | 2212 |
| Error Muestral (E)           | 9%   |
| Proporción de Éxito (P)      | 95%  |
| Proporción de Fracaso (Q)    | 5%   |
| Valor para Confianza (Z) (1) | 1.65 |

Fuente: Parte pertinente del Aplicativo de Muestreo Código: PM01-PR04-F19, elaborado grupo auditor

|                | Tamaño de Muestra |
|----------------|-------------------|
| Fórmula        | 11                |
| Muestra Optima | 11                |

Fuente: Parte pertinente del Aplicativo de Muestreo Código: PM01-PR04-F19, elaborado grupo auditor

Para la selección de la muestra única de contratación, se tuvo en cuenta criterios como naturaleza del contrato, objeto, valor y su relación con la misión de la entidad; los tipos de contratos revisados corresponden a: Prestación de Servicios Tal como se observa a continuación:

| No.     | TIPO DE CONTRATO        | MODALIDAD            | CONTRATISTA                              | VALOR INICIAL  | VALOR ADICIÓN | VALOR TOTAL    |
|---------|-------------------------|----------------------|------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| CPS-001 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | SONIA MARINA CASTRO MORA                 | 132,220,000.00 |               | 132,220,000.00 |
| CPS-002 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | RUBIO Y RUBIO ABOGADOS CONSULTORES S.A.S | 132,220,000.00 |               | 132,220,000.00 |

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|              |                         |                      |                                       |                       |                     |                       |
|--------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| CPS-003      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | PABON ABOGADOS Y ASOCIADOS S.A.S      | 132,220,000.00        |                     | 132,220,000.00        |
| CPS-004      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | NELCY YOHANA PULGARIN BUSTOS          | 47,430,000.00         | 1,581,000.00        | 47,430,000.00         |
| CPS-005      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | DIANA MILENA CARRANZA RAMIREZ         | 47,430,000.00         | 1,581,000.00        | \$ 49,011,000         |
| CPS-006      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | DIANA CAROLINA MORA LOPEZ             | 46,133,333.00         |                     | 46,133,333.00         |
| CPS-007      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | OMAR FERNANDO CRUZ AMAYA              | 22,000,000.00         |                     | 22,000,000.00         |
| CPS-008      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | YENCY MARIANA CARRIÓN PEDRAZA         | 11,720,000.00         |                     | 11,720,000.00         |
| CPS-009      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | GOMEZ GOMEZ ABOGADOS CONSULTORES LTDA | 31,500,000.00         |                     | 31,500,000.00         |
| CPS-010      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | JAVIER ENRIQUE HURTADO RAMIREZ        | 25,500,000.00         |                     | 25,500,000.00         |
| CPS-011      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | CONTRATACIÓN DIRECTA | ASTRID CAROLINA VELANDIA CUADROS      | 4,395,000.00          |                     | 4,395,000.00          |
| <b>TOTAL</b> |                         |                      |                                       | <b>632,768,333.00</b> | <b>3,162,000.00</b> | <b>634,349,333.00</b> |

La verificación a la muestra única de contratación se realizó junto con los soportes que reflejan el desarrollo del proceso, desde la etapa de planeación, selección del contratista, ejecución, pagos y liquidación, de acuerdo con la documentación allegada por Secretaría Jurídica, evidenciándose que en términos generales la administración cumple con los parámetros regulatorios en materia de Contratación, los principios de la Función Administrativa artículo 209 y de sostenibilidad fiscal 267 de la Norma Superior, y los principios establecidos en el Estatuto de Contratación de la Entidad, igualmente los principios de la Ley 80 de 1993 y demás normas que las modifique o adicionen.

Así mismo, los Decretos 417 del 17 de marzo de 2020 "Por el cual se declara un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional" el Decreto No 491 de 2020, el cual estableció nuevas disposiciones en materia contractual y para la Rama Judicial.

*"Que mediante la Resolución 0000380 del 10 de marzo de 2020, el Ministerio de Salud y Protección Social adoptó, entre otras, medidas preventivas sanitarias de aislamiento y cuarentena de las personas que, a partir de la entrada en vigencia de la precitada resolución, arribaran a Colombia desde la República Popular China, Francia, Italia y España.*

*Que mediante Resolución 385 del 12 de marzo de 2020, el ministro de Salud y Protección Social, de acuerdo con lo establecido en el artículo 69 de la Ley 1753 de 2015, declaró el*

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

*estado de emergencia sanitaria por causa del nuevo coronavirus COVID-19 en todo el territorio nacional hasta el 30 de mayo de 2020 y, en virtud de la misma, adoptó una serie de medidas con el objeto de prevenir y controlar la propagación del coronavirus COVID-19 y mitigar sus efectos.*

*Que el vertiginoso escalamiento del brote de nuevo coronavirus COVID-19 hasta configurar una pandemia representa actualmente una amenaza global a la salud pública, con afectaciones al sistema económico, de magnitudes impredecibles e incalculables, de la cual Colombia no podrá estar exenta.*

*Que la adopción de medidas de rango legislativo, autorizadas por el Estado de Emergencia, busca fortalecer las acciones dirigidas a conjurar los efectos de la crisis, así como a mejorar la situación de los contagiados y evitar una mayor propagación del COVID19. [...]*

*Que con el propósito de limitar las posibilidades de propagación del nuevo virus Covid 19 y de proteger la salud del público en general y de los servidores públicos que los atienden, se hace necesario expedir normas de orden legal que flexibilicen la obligación de atención personalizada al usuario y se permita incluso la suspensión de términos legales en las actuaciones administrativas y jurisdiccionales.*

*Con igual propósito de limitar las posibilidades de propagación del nuevo virus Covid 19 y de proteger la salud del público en general y de los servidores públicos que los atienden, se hace necesario expedir normas que habiliten actuaciones judiciales y administrativas mediante la utilización de medios tecnológicos, y adoptar las medidas pertinentes con el objeto de garantizar la prestación de los servicios públicos de justicia, de notariado y registro, de defensa jurídica del Estado y la atención en salud en el sistema penitenciario y carcelario.*

*Que es necesario tomar medidas para ampliar o suspender los términos cuando el servicio no se pueda prestar de forma presencial o virtual, lo anterior, sin afectar derechos fundamentales ni servicios públicos esenciales.*

*Que el artículo 14 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo señala que, «Salvo norma legal especial, y so pena de sanción disciplinaria, toda petición deberá resolverse dentro de los quince (15) días siguientes a su recepción. Estará sometida a término especial la resolución de las siguientes peticiones: 1. Las peticiones de documentos y de información deberán resolverse dentro de los diez (10) días siguientes a su recepción. [...] 2. Las peticiones mediante las cuales se eleva una consulta a las autoridades en relación con las materias a su cargo deberán resolverse dentro de los treinta (30) días siguientes a su recepción [...]».*



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

*Que mediante Acuerdo PCSJA2011517 del 15 de marzo de 2020, el Consejo Superior de la Judicatura suspendió los términos judiciales en todo el país desde el 16 hasta el 20 de marzo de 2020. Mediante Acuerdo PCSJA2011521 del 19 de marzo de 2020 prorrogó la medida de suspensión de términos judiciales del 21 de marzo al 3 de abril de 2020. Mediante Acuerdo PCSJA2011526 del 22 de marzo de 2020 prorrogó la medida de suspensión de términos judiciales del 4 al 12 de abril de 2020. Mediante Acuerdo PCSJA2011529 del 25 de marzo de 2020 se estableció una excepción a la suspensión de términos en el Consejo de Estado y en los Tribunales Administrativos".*  
**SIC**

Por lo anteriormente expuesto, y dado a que los contratos suscritos por la Secretaría Jurídica en su mayoría son para la defensa judicial, se tuvo en cuenta la suspensión de términos y las demás disposiciones establecidas para los contratistas consagradas en el Decreto No. 491 de 2020 en su artículo 16 estableció que "**Actividades que cumplen los contratistas de prestación de servicios profesionales y los apoyo a la gestión.** Durante el período de aislamiento preventivo obligatorio las personas naturales vinculadas a las entidades públicas mediante contrato de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, continuarán desarrollando sus objetos y obligaciones contractuales mediante trabajo en casa y haciendo uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones. Aquellos contratistas cuyas obligaciones sólo se puedan realizar de manera presencial, continuarán percibiendo el valor de los honorarios durante el período de aislamiento preventivo obligatorio, previa verificación por parte del supervisor de la cotización al Sistema General de Seguridad Social. Esto sin perjuicio de que una vez superados los hechos que dieron Lugar a la Emergencia Sanitaria cumplan con su objeto y obligaciones en los términos pactados en sus contratos.

Teniendo en cuenta lo dispuesto en el Decreto anteriormente enunciado se constató, que en las minutas de los contratos se establece entre otros: el número del contrato, el objeto, valor, plazo de ejecución, supervisor o interventor en los casos que se requirieron, garantías, igualmente, se evidenció la aprobación de la garantía única contractual (pólizas) en los casos requeridos, acta de inicio y la existencia del certificado de disponibilidad presupuestal (CDP), asimismo, se evidencia el registro presupuestal (RP), requisitos necesarios para iniciar su ejecución, acuerdos de trabajo para el trabajo virtual en casa, los contratos no se encuentran liquidados, toda vez que los que se suscribieron son de prestación de servicios y estos no son susceptibles de liquidación.

De igual manera, los términos y plazos estipulados en el proceso precontractual se cumplieron según los cronogramas de cada uno de los procesos realizados objeto de verificación y en el evento de requerirse adiciones se emiten los respectivos actos administrativos con los fundamentos del caso.

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

### **Etapas Precontractual:**

#### **Estudios, y Documentos Previos:**

En la revisión y análisis de los expedientes contractuales se evidencia que cuentan con los estudios previos de necesidad, con su respectiva fecha, identificando que los objetos contratados se encontraban acorde con la necesidad, conveniencia y oportunidad, ajustados al Plan Anual de Adquisiciones de la Secretaría Jurídica.

#### **Disponibilidad Presupuestal:**

Revisados los expedientes contractuales que fueron objeto de la muestra de contratación, se observa que todos los contratos, cuentan con el certificado disponibilidad presupuestal (CDP), cumpliendo así con las normas presupuestales, artículos 21 y 25 del Decreto 115 de 1996, compilado por el decreto 1068 de 2015.

#### **Etapas Contractual:**

Se evidenció el cumplimiento del objeto contractual y plazos establecidos en todos los contratos terminados a la fecha del proceso auditor, de acuerdo a la muestra de contratación.

#### **Disponibilidad Registro Presupuestal:**

Dentro de los expedientes contractuales revisados a través de la muestra de contratación, se observa que todos los contratos, cuentan con el certificado del registro presupuestal (RP) al inicio de los mismos, cumpliendo así con las normas presupuestales, artículos 21 y 25 del Decreto 115 de 1996, compilado por el decreto 1068 de 2015.

#### **Constitución de Pólizas y acto de aprobación:**

De acuerdo a los contratos que se pactó la constitución de garantías, y en los procesos contractuales en los que la garantía era de carácter obligatorio, se estableció que las pólizas cubrían los riesgos contractuales pactados, también se constató que las fechas de cobertura ampara el periodo pactado, asimismo, se observó en los casos de adición o prórrogas que las pólizas fueran extendidas por el valor adicionado y los periodos prorrogados, igualmente, se evidenció la aprobación de las pólizas por parte de la Entidad en los casos que esta fuera obligatoria.

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

### **Cumplimiento Objeto Contractual y plazo de ejecución:**

De acuerdo con los expedientes contractuales revisados y definidos por la muestra de contratación, en la revisión del expediente contractual se evidenció que no hay soportes de la ejecución contractual ni un documento que acredite la asignación de procesos al contratista por lo que no fue posible con la documentación allegada en el expediente contractual la verificación de la correcta ejecución situación que conllevo a que se revisara el SISTEMA DE INFORMACIÓN DE PROCESOS JUDICIALES SIPROJ, el cual se encontraba desactualizado y no coincidían con el cuadro de actuaciones que aportan los contratista como soporte a la ejecución contractual, por lo que fue necesario pedir una muestra de los expedientes de las demandas para poder revisar la correcta ejecución contractual, las cuales también estaban desordenadas pero se pudo constatar que si se ejecutó.

### **Informes de Supervisión:**

Respecto a los contratos seleccionados en la muestra y de acuerdo a las pruebas documentales aportadas por la Entidad que obran dentro de los expedientes contractuales, los informes de los supervisores designados, previo a la certificación se registra un informe realizado por el contratista de en conclusión se cuenta con un seguimiento, administrativo, financiero, contable, y jurídico sobre el cumplimiento del objeto del contrato, tal como lo contempla el inciso segundo del artículo 83 de la Ley 1474 de 2011.

El Manual de Contratación decreto No. 472 de 2018, impone al supervisor el deber de control y verificar durante la ejecución del contrato el avance y cumplimiento de las obligaciones contraídas en la relación contractual, es de recordar que las actas y los informes de la supervisión de los contratos son documentos escritos mediante los cuales el supervisor registra su actuación y hace constar el cumplimiento efectivo de sus funciones.

La responsabilidad del Servidor Público, conlleva a cumplir con los deberes sin exralimitaciones en su desempeño, la administración pública demanda de sus agentes un celoso cuidado en el cumplimiento de sus funciones y les exige que su actuar este enmarcado no solo dentro de los lineamientos establecidos en la Constitución Política y en las leyes, sino que también debe ser cuidadosos en el desempeño de sus funciones como tal, sin llegar a exralimitarse en ellas, pero tampoco dejarlas de cumplir, como lo señala el artículo 6 de la Norma Superior.

### **Inhabilidades e Incompatibilidades:**



## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

De acuerdo a la muestra de contratación se aplica el régimen de Inhabilidades e Incompatibilidades previsto en la Constitución Política, y las contempladas en las siguientes Leyes: 80 de 1993, 190 de 1995, 734 de 2002, 1437 de 2011, 1474 de 2011, Decreto Ley 128 de 1976, Decreto 1510 de 2013, Decreto 1082 de 2015, en el clausulado del contrato se especifica la obligación de no encontrarse incurso en causal alguna de inhabilidad e incompatibilidad, prohibición o conflicto.

### **Mecanismos alternativos de solución de controversias contractuales:**

Una vez revisadas las minutas contractuales (11 contratos) que fueron objeto de la muestra seleccionada por la comisión auditora se tiene que en todos los contratos se pactó la cláusula 20 compromisoria de mecanismo alternativo de solución de controversia contractual previsto en la norma (ley 80 de 1993, en sus artículos 68 y ss.) como la conciliación, transacción, o amigable composición, entre otras, en procura que las entidades públicas busquen dirimir en forma ágil, directa y rápida las controversias o divergencias que se presenten en la ejecución y desarrollo de la actividad contractual.

### **Incumplimientos contractuales:**

De acuerdo con la información certificada el 02 de agosto de 2021, por el Secretario jurídico y Contratación de la Sec, una vez, revisada la muestra única de contratación, no se evidenció acciones en relación a incumplimientos contractuales, sanciones, multas o caducidad del contrato, en los diferentes contratos que fueron objeto de revisión se establecen cláusulas que determinan las acciones a tomar en caso de presentarse incumplimientos en las obligaciones pactadas, tales como: cláusula penal pecuniaria, caducidad del contrato, y multas.

### **Publicación de todas las etapas contractuales en el SECOP:**

Al realizar verificación en la muestra de contratación seleccionada (11 contratos) para la auditoría de la vigencia 2020, se verificó que la Secretaría Jurídica, realiza la publicación de los contratos en el SECOP I, en aplicación del Artículo 49 del acuerdo 98 de 2014, Estatuto de Contratación de la Entidad., no obstante la Secretaría Jurídica publica la totalidad de los documentos, entendido así, se pudo observar que la publicación de la gestión contractual se hace de forma completa, toda vez, que la Secretaría Jurídica, está obligada a publicar en la plataforma del SECOP todos los documentos del proceso y los actos administrativos que se desprendan del proceso contractual, tal como: los estudios y documentos previos; el contrato; las aprobaciones de las pólizas, autorizaciones, actas de inicio, requerimientos o informes del supervisor o del interventor que aprueben la

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

ejecución del contrato, y en aquellos casos que se requiera liquidar el contrato de debe publicar el acta correspondiente.

### **Etapas Post-Contractual:**

#### **Liquidación de los contratos Vigencia 2020:**

La gestión contractual realizada durante la vigencia 2020, contribuyó a mejorar el cumplimiento de la misión y objetivos de la entidad. Revisados los expedientes contractuales de la muestra tomada y los contratos celebrados por Secretaría Jurídica, en la vigencia auditada, se adelantaron las actuaciones administrativas pertinentes para la liquidación de cada uno de los procesos contractuales dentro de los términos establecidos en Manual de Contratación, y por las normas regulatorias: artículos 60 y 61 de Ley 80 de 1993, modificado por el artículo 217 del Decreto-Ley 019 de 2012, y artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, y los principios generales de la contratación estatal. Esto es, que los contratos de prestación de servicios no son susceptibles de liquidación.

En el anexo del formato F20\_1A contratos sin liquidar vigencias anteriores, el sujeto certifica no tiene contratos susceptibles de liquidación, de conformidad con el art 6 de la Ley 80 de 1993, (modificado por el artículo 32 de la Ley 1150 de 2007).

#### **Cumplimiento Ley de Archivos – Ley 594 de 2000**

Los expedientes contentivos de los contratos celebrados por la Secretaría Jurídica, revisados de acuerdo a la muestra de contratación seleccionada no presentan deficiencias: contienen la documentación de las etapas precontractual, contractual y poscontractual, la documentación se archiva en orden lógico y cronológico, no se refleja duplicidad de información, de igual forma los expedientes se encuentran con la respectiva foliación; lo que genera confianza sobre la totalidad de los actos suscritos y el estado actual de las carpetas contractuales, dando cumplimiento a la Ley General de la Archivo. *"Al respecto, la custodia, guarda y conservación de los documentos que conforman cada expediente se da de conformidad con las tablas de retención documental (Ley 594 de 2000)."*

Mecanismos Alternativos de Archivo documentación contractual: Un principio general de la función archivística es el de disponer de la documentación organizada, en tal forma que la información institucional sea recuperable para uso de la administración en el servicio al ciudadano y como fuente de la historia. Situación que se observó en los expedientes contractuales revisados, para mejor observancia cada carpeta contractual cuenta con lista de chequeo para la verificación de la documentación contenida dentro de los mismos.

Calle 49 13-33 PBX 3394460

[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 21 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

- *Revisar el grado de cumplimiento en la proyección, presentación, aprobación, liquidación y los resultados en la ejecución presupuestal la Secretaria Jurídica en la vigencia 2020, junto con los actos administrativos para las modificaciones del presupuesto, en concordancia con las metas, objetivos, planes, programas y proyectos en el marco de la normatividad aplicable.*

## GESTIÓN PRESUPUESTAL

Revisar el grado de cumplimiento en la proyección, presentación, aprobación, liquidación y los resultados en la ejecución presupuestal empleada por la **SECRETARIA JURÍDICA DE CUNDINAMARCA** en la vigencia 2020, junto con los actos administrativos para las modificaciones del presupuesto, en concordancia con las metas, objetivos, planes, programas y proyectos en el marco de la normatividad aplicable.

## NORMAS PRESUPUESTALES

A continuación se muestra las normas, fecha, entidad que emite y lo que establece la norma, respecto a las disposiciones para la programación, elaboración, aprobación y ejecución del presupuesto

| Norma         | Fecha        | Entidad que emite        | Que establece                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ordenanza 45  | 1996         | Asamblea de Cundinamarca | Por la cual se expide el estatuto orgánico del presupuesto del Departamento de Cundinamarca y de sus entidades descentralizadas.                                                                                            |
| Ordenanza 227 | 1ago de 2014 | Asamblea de Cundinamarca | Por la cual se expide el Estatuto Orgánico de Presupuesto del Departamento de Cundinamarca y de sus Entidades Descentralizadas, se conceden unas facultades al Gobernador del Departamento y se dictan otras disposiciones. |

La Secretaria Jurídica, dispone de la normatividad, para la programación, elaboración, aprobación y ejecución del presupuesto.

## DESAGREGACIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Con el decreto 389 del 04 de diciembre de 2019, "Por el cual se liquida el Presupuesto General del Departamento para la vigencia fiscal 2020, se detallan las apropiaciones, se clasifican y se definen los gastos"

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

En este se fija el presupuesto de rentas y recursos de capital del Departamento de Cundinamarca, para la vigencia fiscal de 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en la suma de dos billones ochocientos dieciséis mil setenta y tres millones quinientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos quince pesos (\$2.816.073.549.415) m/cte., apropiando la suma de \$3.730.000.000 detallado de la siguiente manera:

| Sección Presupuestal            | Aporte Departamento  | Recursos propios | Total                |
|---------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| <b>1104 SECRETARIA JURÍDICA</b> | <b>3.730.000.000</b> | <b>0</b>         | <b>3.730.000.000</b> |
| A-Gastos de funcionamiento      | 3.730.000.000        | 0                | 3.730.000.000        |

### PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES BIENES Y SERVICIOS

En el siguiente cuadro se muestra el plan anual de adquisiciones bienes y servicios de la Secretaria Jurídica, de la vigencia 2020

|    | POSPRE       | Valor estimado en la vigencia actual | VALOR TOTAL CONTRATADO | Nº DE CONTRATO                                                                          | DICIEMBRE  | Ejecución \$ | Ejecución % |
|----|--------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 1  | GR:1:1-03-03 | 132.220.000                          | 132.220.000            | SJ-CPS-001-2020                                                                         | 12.020.000 | 132.220.000  | 100         |
| 2  | GR:1:1-03-03 | 132.220.000                          | 132.220.000            | SJ-CPS-002-2020                                                                         | 12.020.000 | 132.220.000  | 100         |
| 3  | GR:1:1-03-03 | 132.220.000                          | 132.220.000            | SJ-CPS-003-2020                                                                         | 12.020.000 | 132.220.000  | 100         |
| 4  | GR:1:1-03-03 | 47.430.000                           | 47.430.000             | SJ-CPS-004-2020                                                                         | 5.270.000  | 47.430.000   | 100         |
| 5  | GR:1:1-03-03 | 47.430.000                           | 47.430.000             | SJ-CPS-005-2020                                                                         | 5.270.000  | 47.430.000   | 100         |
| 6  | GR:1:1-03-03 | 46.133.333                           | 46.133.333             | SJ-CPS-006-2020                                                                         | 14.133.333 | 46.133.333   | 100         |
| 7  | GR:1:1-03-03 | 22.000.000                           | 22.000.000             | SJ-CPS-007-2020                                                                         | 5.500.000  | 22.000.000   | 100         |
| 8  | GR:1:1-03-03 | 11.720.000                           | 11.720.000             | SJ-CPS-008-2020                                                                         | 2.930.000  | 11.720.000   | 100         |
| 9  | GR:1:1-03-03 | 31.500.000                           | 31.500.000             | SJ-CPS-009-2020                                                                         | 10.500.000 | 31.500.000   | 100         |
| 10 | GR:1:1-03-03 | 25.500.000                           | 25.500.000             | SJ-CPS-010-2020                                                                         | 8.500.000  | 25.500.000   | 100         |
| 11 | GR:1:1-03-03 | 4.395.000                            | 4.395.000              | SJ-CPS-011-2020                                                                         | 4.395.000  | 4.395.000    | 100         |
| 12 | GR:1:1-03-03 | 1.581.000                            | 1.581.000              | Adición y Prorroga al Contrato de Prestación de Servicios Profesionales SJ-CPS-005-2020 | 1.581.000  | 1.581.000    | 100         |
| 13 | GR:1:1-03-03 | 1.581.000                            | 1.581.000              | Adición y Prorroga al Contrato de Prestación de Servicios                               | 1.581.000  | 1.581.000    | 100         |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|    |              |             |             |                                                                                      |            |             |     |
|----|--------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----|
|    |              |             |             | Profesionales SJ-CPS-004-2020                                                        |            |             |     |
| 14 | GR:1:1-03-03 | 298.457.015 | 298.457.015 | Adición presupuestal al Contrato de Prestación de Servicios Profesionales SJ-01-2011 |            | 298.457.015 | 100 |
|    | Total        | 934.387.348 | 934.387.348 |                                                                                      | 95.720.333 | 934.387.348 |     |

La Secretaria Jurídica reporta 11 contratos entre adiciones y prorroga a los contratos de Prestación de Servicios Profesionales SJ-CPS-005-2020 y SJ-CPS-004-2020 y una adición presupuestal al contrato de Prestación de Servicios Profesionales SJ-01-2011, en el plan anual de adquisiciones bienes y servicios por \$934.387.348, los cuales se ejecutaron en su totalidad.

## PRESUPUESTO

### EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

En el siguiente cuadro se muestra la apropiación inicial, las modificaciones y la apropiación definitiva de la ejecución presupuestal de gastos de la Secretaria Jurídica.

| Columna clave                                               | Apro.Inicial<br>(1) | Modificaciones<br>(2) | AproTotal<br>(4)=(1+2-3) |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| 1104 SECRETARIA JURÍDICA                                    | 3.730.000.000       | 1.778.457.015         | 5.508.457.015            |
| GR110303 Remuneración servicios técnicos,                   | 600.000.000         | 348.457.015           | 948.457.015              |
| 1.1.3.4 SERVICIOS TÉCNICOS                                  | 600.000.000         | 248.457.015           | 848.457.015              |
| 3-1100 FONPET Departamento                                  | 0                   | 100.000.000           | 100.000.000              |
| 1.1.3.4 SERVICIOS TÉCNICOS                                  | 0                   | 100.000.000           | 100.000.000              |
| GR120219 Gastos procesos judiciales                         | 30.000.000          | 0                     | 30.000.000               |
| 1.3.19 SENTENCIAS CONCILIACIONES                            | 30.000.000          | 0                     | 30.000.000               |
| GR130301 Créditos judiciales, laudos arbitrales, sentencias | 3.000.000.000       | 1.430.000.000         | 4.430.000.000            |
| 1.3.19 SENTENCIAS CONCILIACIONES                            | 3.000.000.000       | 1.430.000.000         | 4.430.000.000            |
| GR130303 Ajuste Fiscal (Ley 617 de 2,000)                   | 100.000.000         | 0                     | 100.000.000              |
| 1.3.19 SENTENCIAS CONCILIACIONES                            | 100.000.000         | 0                     | 100.000.000              |

Como se relaciona la Secretaria Jurídica tuvo apropiación inicial, por \$3.730.000.000 modificaciones \$1.778.457.015 y apropiación definitiva de la ejecución presupuestal de \$5.508.457.015.



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

### EJECUCIÓN GASTOS

| Columna clave                                               | AproTotal<br>(4)=(1+2-3) | Tot.<br>Obligación<br>(13) | Tot.Pagos<br>(14) | Saldo<br>Obligación<br>(15) | Disponible<br>(16= 4-7) | Ejec<br>% |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------|
| 1104 SECRETARIA JURIDICA                                    | 5.508.457.015            | 5.315.068.988              | 5.288.606.311     | 26.462.677                  | 193.388.027             | 96        |
| GR110303 Remuneracion servicios técnicos,                   | 948.457.015              | 934.387.348                | 934.387.348       | 0                           | 14.069.667              | 99        |
| 1.1.3.4 SERVICIOS TÉCNICOS                                  | 848.457.015              | 834.387.348                | 834.387.348       | 0                           | 14.069.667              | 98        |
| 3-1100 FONPET Departamento                                  | 100.000.000              | 100.000.000                | 100.000.000       | 0                           | 0                       | 100       |
| 1.1.3.4 SERVICIOS TÉCNICOS                                  | 100.000.000              | 100.000.000                | 100.000.000       | 0                           | 0                       | 100       |
| GR120219 Gastos procesos judiciales                         | 30.000.000               | 1.991.200                  | 1.991.200         | 0                           | 28.008.800              | 7         |
| 1.3.19 SENTENCIAS CONCILIACIONES                            | 30.000.000               | 1.991.200                  | 1.991.200         | 0                           | 28.008.800              | 7         |
| GR130301 Créditos judiciales, laudos arbitrales, sentencias | 4.430.000.000            | 4.378.690.440              | 4.352.227.763     | 26.462.677                  | 51.309.560              | 99        |
| 1.3.19 SENTENCIAS CONCILIACIONES                            | 4.430.000.000            | 4.378.690.440              | 4.352.227.763     | 26.462.677                  | 51.309.560              | 99        |
| GR130303 Ajuste Fiscal (Ley 617 de 2,000)                   | 100.000.000              | 0                          | 0                 | 0                           | 100.000.000             | 0         |
| 1.3.19 SENTENCIAS CONCILIACIONES                            | 100.000.000              | 0                          | 0                 | 0                           | 100.000.000             | 0         |

El porcentaje de ejecución del presupuesto de gastos estuvo en 96,0%, el rubro GR120219 Gastos procesos judiciales, tuvo bajo nivel de cumplimiento (7%), dado que según la Secretaria *"esta cuenta está destinada al pago de peritos y caja menor; en la vigencia 2020, lo único que se pago fue lo correspondiente a la caja menor; no hubo ningún gasto de peritaje en la anterior vigencia, razón por la cual, se ejecutó el 7% de dicho rubro"*.

Adicionalmente con respecto a las partidas del gasto en respuesta la Secretaria Jurídica afirma que: *"al respecto, es necesario indicar que a la Secretaría Jurídica no le fueron*



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

*asignados recursos de inversión en la vigencia 2020, para la ejecución de la meta del Plan de Desarrollo Departamental”.*

### EJECUCIÓN DE INGRESOS

La Secretaría Jurídica con respecto a los ingresos informa que: *“Me permito indicar que la Secretaría Jurídica no cuenta con ingresos, solo contempla la ejecución de gastos. La Secretaría de Hacienda de la Gobernación de Cundinamarca, es la encargada de manejar la ejecución de ingresos”*, es decir que no tienen presupuesto de ingresos.

### ACTOS MODIFICATORIOS PRESUPUESTO

Mediante la Ordenanza 019 de 20 se modificó el presupuesto General de Rentas y Recursos de Capital y de apropiaciones del Departamento de Cundinamarca para la vigencia fiscal de 1º de enero al 31 de diciembre de 2020 por la suma de **CINCO MIL SETECIENTOS DIECINUEVE MILLONES DE PESOS M/CTE. (\$5.719.000.000).**

En el cuadro siguiente se muestran los actos administrativos que modificaron el presupuesto de la Secretaria Jurídica (rubro saliente, rubro entrante, valor saliente y valor entrante).

| 1                         | 2             | 3                                                                                | 4                                                                                                | 5                                              | 6                 | 7                    |
|---------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Nº<br>acto<br>decre<br>to | Fecha<br>acto | tipo modificación                                                                | rubro contra<br>credito                                                                          | rubro credito                                  | Valor saliente \$ | Valor<br>entrante \$ |
| 161                       | 24-mar-20     | TRASLADO PRESUPUESTAL                                                            | PENSIÓN NIVEL CENTRAL<br>BENEFICENCIA ORDENANZA 02/76<br>CUPONES BONOS PENSIONALES NIVEL CENTRAL | REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS (FONDO 1-0100) | 8.759.129.974     | 298.457.015          |
| 310                       | 04-jun-20     | TRASLADO PRESUPUESTAL - REORIENTACIÓN EN EL PRESUPUESTO GENERAL DEL DEPARTAMENTO | FONDO DE PENSIONES PUBLICAS DEL ORDEN TERRITORIAL FONPET                                         | REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS (FONDO 3-1100) | 26.195.015.600    | 100.000.000          |
| 319                       | 17-jun-20     | REDUCCIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL DEPARTAMENTO                               | REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS (FONDO 1-0100)                                                   | -                                              | 100.000.000       | -                    |
| 409                       | 11-sep-20     | TRASLADO PRESUPUESTAL                                                            | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA -                                                                   | REMUNERACIÓN SERVICIOS                         | 5.719.000.000     | 50.000.000           |

Calle 49 13-33 PBX 3394460

[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 26 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|  |  |                      |           |                                                                                    |  |               |
|--|--|----------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|
|  |  | ORDENANZA 19 DE 2020 | INTERESES | TÉCNICOS (FONDO 1-0100)                                                            |  |               |
|  |  |                      |           | CRÉDITOS JUDICIALES, LAUDOS ARBITRALES, SENTENCIAS Y CONCILIACIONES (FONDO 1-0100) |  | 1.430.000.000 |
|  |  |                      |           | Total                                                                              |  | 1.480.000.000 |

La Secretaría Jurídica no está obligada a rendir los formatos: formato\_202013\_f08a\_agr.fmt, modificaciones presupuesto ingresos y formato\_202013\_f08b\_agr.fmt, modificaciones presupuesto egresos, sin embargo en el anterior cuadro se muestra las modificaciones al presupuesto que tuvieron en la vigencia 2020.

### INDICADORES PRESUPUESTALES

Indicadores Presupuestales de Gastos

- Eficiencia del Presupuesto de Gastos.

$$\frac{\text{Total Compromisos}}{\text{Total Presupuesto Definitivo}} \times 100 = \frac{5.315.068.988}{5.508.457.015} \times 100 = 96.49\%$$

Del total que se presupuestó ejecutar en la vigencia, se asumieron compromisos por el 96.49%, con respecto al presupuesto de gastos definitivo.

- Eficacia del Presupuesto de Gastos

$$\frac{\text{Total Giros}}{\text{Total Compromisos}} \times 100 = \frac{5.288.606.311}{5.315.068.988} \times 100 = 99,50\%$$

Este indicador nos muestra buena eficacia en el pago de obligaciones y compromisos de la entidad a 31 de diciembre de 2020, ya que se giró 99,50% del total comprometido.

- Efectividad del Presupuesto de Gastos

$$\text{Total Giros} = 5.288.606.311$$

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

----- X 100 = ----- X 100=96,01%  
Total Presupuesto Definitivo 5.508.457.015

Este indicador nos muestra que hubo una efectividad del presupuesto de gastos, de los giros respecto al presupuesto definitivo de 96,01%

Los resultados de los anteriores indicadores permiten ver correcta planeación en la ejecución de los recursos del presupuesto de gastos de la Secretaría Jurídica de acuerdo al programa de planificación de metas a cumplir dentro del Plan de Acción para la vigencia auditada.

En el siguiente cuadro se resumen los indicadores presupuestales

|              | \$            | %     |             |
|--------------|---------------|-------|-------------|
| comprometido | 5.315.068.988 | 96,49 | eficiencia  |
| definitivo   | 5.508.457.015 |       |             |
| giros        | 5.288.606.311 | 99,50 | eficacia    |
| comprometido | 5.315.068.988 |       |             |
| giros        | 5.288.606.311 | 96,01 | efectividad |
| definitivo   | 5.508.457.015 |       |             |

La Secretaría Jurídica muestra buena ejecución comportamiento de indicadores presupuestales

### SÍA CONTRALORÍA SÍA OBSERVA

Evaluar y conceptuar el cumplimiento de la Secretaría Jurídica sobre la rendición de la cuenta en el Sistema Integral de Auditoría – SÍA Contralorías y SÍA Observa, evaluando los documentos electrónicos, físicos y magnéticos que soporten la cuenta sobre la gestión financiera, operativa y de resultados de la entidad rendida para la vigencia 2020, teniendo en cuenta la normatividad vigente.

En el siguiente cuadro se muestra los valores totales de la contratación y número de contratos

| ITEM               | F20 1A SÍA CONTRALORÍA | F20 1B SÍA CONTRALORÍA | SÍA OBSERVA | DIFERENCIA |
|--------------------|------------------------|------------------------|-------------|------------|
| VALOR CONTRATACIÓN | 632.768.333            | 3.162.000              | 635.930.333 | 0          |
| NÚMERO CONTRATOS   | 11                     | 11                     | 11          | 0          |

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Como se observa en el anterior cuadro no se presentan diferencias entre los formatos F20 1A SÍA CONTRALORÍA y SÍA OBSERVA, con respecto al valor de la contratación y el número de contratos, como se muestra en el anterior cuadro no se presentan diferencias.

- *Evaluar y conceptuar el cumplimiento de la **SECRETARÍA JURÍDICA DE CUNDINAMARCA** sobre la rendición de la cuenta en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Contralorías y SIA Observa, evaluando los documentos electrónicos, físicos y magnéticos que soporten la cuenta sobre la gestión financiera, operativa y de resultados de la entidad rendida para la vigencia 2020, teniendo en cuenta la normatividad vigente.*

En cumplimiento de los objetivos establecidos en el memorando de asignación de auditoría N° 57 del 2 de julio del 2021 y del memorando de planeación, se observó lo siguiente:

| PERIODO RENDIDO                                                    | FORMATO S | FECHA VENCIMIENTO | FECHA RENDICIÓN | CUMPLIMIENTO |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|--------------|
| MARZO-MENSUAL                                                      | 202003    | 03-abr-20         | 27-mar-20       | CUMPLIÓ      |
| NOVIEMBRE-MENSUAL, Según circular 011 del 12 de noviembre del 2019 | 202011    | 04-dic-20         | 02-dic-20       | CUMPLIÓ      |
| ANUAL                                                              | 202013    | 17-feb-20         | 09-feb-21       | CUMPLIÓ      |

FUENTE: SÍA CONTRALORÍA 2020

Se confirmó que la Secretaría Jurídica, dio cumplimiento, a la Resolución 045 del 28 de enero de 2021, por medio del cual se establece el procedimiento para adelantar la rendición de forma de las cuentas, realizadas por el sujeto de control y se dictan otras disposiciones. Frente al cumplimiento de la Resolución 045 del 28 de enero de 2021, los formatos se rindieron a través de la Dirección electrónica del aplicativo denominado SÍA OBSERVA y SÍA CONTRALORÍA.

Al revisar de forma individual cada uno de los formatos, podemos observar las fechas de presentación:

| NOMBRE DEL DOCUMENTO INCORPORADO | NOMBRE DEL FORMATO       | FECHA DE CREACIÓN   | OB S |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------|------|
| FORMATO_202013.INF               |                          | 2021.02.12 09:03:03 | R.O  |
| FORMATO_202013.JPG               |                          | 2021.02.12 09:03:03 | R.O  |
| FORMATO_202013_F04_AGR.FMT       | PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO | 2021.01.26 09:42:56 | R.O  |

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|                               |                                             |                     |     |
|-------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-----|
| FORMATO_202013_F10_AGR.FMT    | EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR | 2021.02.12 09:01:32 | R.O |
| FORMATO_202013_F11_AGR.FMT    | EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR | 2021.02.09 08:54:01 | R.O |
| FORMATO_202013_F12A_CDC.FMT   | CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS              | 2021.02.09 09:04:53 | R.O |
| FORMATO_202013_F15A_AGR.FMT   | EVALUACIÓN DE CONTROVERSIAS JUDICIALES      | 2021.01.14 13:04:40 | R.O |
| FORMATO_202013_F15B_AGR.FMT   | ACCIONES DE REPETICIÓN                      | 2021.01.13 09:30:12 | R.O |
| FORMATO_202013_F16_1A_CDC.FMT | VIGENCIAS FUTURAS                           | 2021.02.09 09:26:20 | R.O |
| FORMATO_202013_F16_1B_CDC.FMT | REGALÍAS                                    | 2021.02.09 09:28:36 | R.O |
| FORMATO_202013_F20_1A_AGR.FMT | ACCIONES DE CONTROL A LA CONTRATACIÓN       | 2021.01.27 11:44:44 | R.O |
| FORMATO_202013_F20_1B_AGR.FMT | ADICIONES A LOS CONTRATOS                   | 2021.01.27 11:33:00 | R.O |
| FORMATO_202013_F20_1C_AGR.FMT | CONSORCIOS UNIONES TEMPORALES               | 2021.02.09 09:33:50 | R.O |
| FORMATO_202013_F20_2_AGR.FMT  | FIDUCIAS                                    | 2021.02.09 09:44:09 | R.O |
| FORMATO_202013_F97_CDC.FMT    | ANEXOS ADICIONALES A LA CUENTA ANUAL        | 2021.02.09 09:55:07 | R.O |
| FORMATO_202013_F98_CDC.FMT    | DOCUMENTOS REPRESENTANTE LEGAL              | 2021.02.05 12:25:09 | R.O |
| FORMATO_202013_F99.FMT        | ANEXOS                                      | 2021.02.12 08:29:47 | R.O |

El formato 01 Catalogo de cuentas según circular 028 del 16 de noviembre del 2018 pasó a ser rendida en la cuenta de marzo (201903)

El formato 03 Cuentas Bancarias pasó a ser rendida en la cuenta de marzo (201903) por instrucciones de la Contraloría.

El formato 05 A y 05 B Propiedad planta y Equipo Adquisición de Bajas y Propiedad Planta y Equipo Inventarios, respectivamente, se rinden en el mes de marzo (201903), sin embargo para la vigencia 2019 el formato F05A por instrucciones de la Contraloría, será exigido para la rendición de la vigencia 2020

El formato F97 Anexos Adicionales a la Cuenta, pasó a ser rendido en la cuenta de marzo (202003).

### Cuenta Anual 201913

Formato\_202013\_f04\_agr Pólizas de Aseguramiento

"El objetivo verificar el cumplimiento de la Ley 42 de 1993 artículo 107. Los órganos de control fiscal verificarán que los bienes del Estado estén debidamente amparados por una póliza de seguros o un fondo especial creado para tal fin pudiendo establecer

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

responsabilidad fiscal a los tomadores cuando las circunstancias lo ameriten, en este se registra la totalidad de las pólizas vigentes durante la vigencia a rendir. Incluir todas las pólizas requeridas de ley. Anexo Copia de las pólizas de la vigencia a rendir. Ej. Pólizas de manejo de los funcionarios (deben subirse en su totalidad). Bienes globales. etc”.

En el siguiente cuadro se muestra la póliza reportada.

| (C) Póliza No | (F) Vigencia Inicial De La Póliza | (F) Vigencia Final De La Póliza | (C) Dependencia     | (C) Cargo            | (C) Asegurado                  | (C) Tipo De Amparo | (D) Valor Asegurado |
|---------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| 80010 03816   | 01/12/2020                        | 17/02/2021                      | SECRETARIA JURÍDICA | SECRETARIA EJECUTIVA | SIXTA MARLEN BARRAGÁN BARRAGAN | CAJA MENOR         | 10.000.000          |

La entidad aseguradora es AXA COLPATRIA y el asegurado es el Departamento de Cundinamarca

La entidad reporta 1 póliza, por \$10.000.000, con los respectivos valores asegurados y vigencia inicial y final de la póliza.

Formato\_202013\_f06\_agr – Ejecución Presupuestal de Ingresos

Este formato describe la totalidad de los ingresos agrupados en Ingresos Corrientes (Tributarios No tributarios Transferencias) y de Capital. En Pesos (COP). Para el diligenciamiento revisar las Cuentas de Ingresos desagregadas en la Guía para la Rendición de Cuentas. Al código presupuestal se le debe anteponer el código correspondiente de acuerdo al Catálogo (Presupuestal) de Cuentas de Ingresos. ANEXOS requeridos Acto administrativo de aprobación y liquidación del presupuesto vigencia 2019 y 2020”.

La Secretaria Jurídica no está obligada a rendir este formato como lo afirma”, *Respuesta: Me permito informar que a la Secretaría Jurídica, no le corresponde diligenciar y rendir los formatos: (i) Formato\_202013\_f06\_abr\_agr; (ii) Formato\_202013\_f07\_abr\_agr; (iii) Formato\_202013\_f08a\_abr\_agr y (iv) Formato\_202013\_f08b\_abr\_agr, ante el aplicativo SIA CONTRALORIA.*

*Anexo archivo en PDF. y pantallazo de la lista de formularios para diligenciar por parte de ésta Secretaría, conforme a la Guía del aplicativo SIA CONTRALORIAS. (Archivo Pdf. No. 2)”*

Formato\_202013\_f07\_agr – Ejecución Presupuestal de gastos

Calle 49 13-33 PBX 3394460  
[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 31 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

La Secretaria Jurídica no está obligada a rendir este formato como lo afirma", *Respuesta: Me permito informar que a la Secretaría Jurídica, no le corresponde diligenciar y rendir los formatos: (i) Formato\_202013\_f06\_abr\_agr; (ii) Formato\_202013\_f07\_abr\_agr; (iii) Formato\_202013\_f08a\_abr\_agr y (iv) Formato\_202013\_f08b\_abr\_agr, ante el aplicativo SIA CONTRALORIA.*

*Anexo archivo en PDF. y pantallazo de la lista de formularios para diligenciar por parte de ésta Secretaría, conforme a la Guía del aplicativo SIA CONTRALORÍAS. (Archivo Pdf. No. 2)"*

Formato\_202013\_f8ª – Modificaciones al Presupuesto de ingresos

"Permite registrar todas las modificaciones que tenga el presupuesto de ingresos durante la vigencia rendida".

La Secretaria Jurídica no está obligada a rendir este formato como lo afirma", *Respuesta: Me permito informar que a la Secretaría Jurídica, no le corresponde diligenciar y rendir los formatos: (i) Formato\_202013\_f06\_abr\_agr; (ii) Formato\_202013\_f07\_abr\_agr; (iii) Formato\_202013\_f08a\_abr\_agr y (iv) Formato\_202013\_f08b\_abr\_agr, ante el aplicativo SIA CONTRALORIA.*

*Anexo archivo en PDF. y pantallazo de la lista de formularios para diligenciar por parte de ésta Secretaría, conforme a la Guía del aplicativo SIA CONTRALORÍAS. (Archivo Pdf. No. 2)"*

El Formato 8b – Modificaciones al Presupuesto de egresos

"Permite registrar las modificaciones al presupuesto de egresos de la entidad durante la vigencia".

La Secretaria Jurídica no está obligada a rendir este formato como lo afirma", *Respuesta: Me permito informar que a la Secretaría Jurídica, no le corresponde diligenciar y rendir los formatos: (i) Formato\_202013\_f06\_abr\_agr; (ii) Formato\_202013\_f07\_abr\_agr; (iii) Formato\_202013\_f08a\_abr\_agr y (iv) Formato\_202013\_f08b\_abr\_agr, ante el aplicativo SIA CONTRALORIA.*

*Anexo archivo en PDF. y pantallazo de la lista de formularios para diligenciar por parte de ésta Secretaría, conforme a la Guía del aplicativo SIA CONTRALORÍAS. (Archivo Pdf. No. 2)"*

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Formato\_202013\_f10\_agr Reserva Constituida

| (G) Código Rubro Presupuestal | (C) Nombre Rubro Presupuestal                             | (D) Reserva Constituida | (D) Acta De Cancelación | (D) Pago   |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| A1 GR44 -06-03 578            | Capacitación en temas jurídicos - judiciales - normativos | 29.997.000              | 29.700.709              | 29.997.000 |

La Secretaria Jurídica rinde en este formato Reserva Constituida por \$29.997.000, la cual fue pagada.

El dato rendido en la columna Acta de Cancelación 29.700.709, corresponde al número del acta de cancelación.

Formato\_202013\_f11\_agr Cuenta Por Pagar Constituida

"Su objeto es determinar el comportamiento de pagos de los compromisos adquiridos ejecutados y no cancelados durante la vigencia fiscal anterior que fueron amparados con cuentas por pagar vigencia 2020. Al código del rubro presupuestal se le debe anteponer el código de acuerdo al catálogo de Cuentas De Gastos (Presupuesto) expuesto en Guía para la Rendición de Formatos.

La Secretaria Jurídica rinde el formato vacío y oficio anexo de no aplica el 8 de febrero de 2020, en respuesta a solicitud de información del 26 de julio de 2021, suministran la información relaciona en el siguiente cuadro:

| CODIGO POSPRE | RUBRO Y BENEFICIARIO                                                               | VALOR A PAGAR | CONCEPTO                                                   | ACTO          | FECHA CONSTITUCIÓN | Nº FACTURA | VALOR PAGADO |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|------------|--------------|
| GR130301      | CRÉDITOS JUDICIALES, LAUDOS ARBITRALES, SENTENCIAS Y CONCILIACIONES (FONDO 1-0100) | 26.462.677    | RESOLUCIÓN N 24 – PAGO SENTENCIA MARIA MERCEDES PAEZ TEGUA | RESOLUCIÓN 17 | 12-ene-21          | 2500008978 | 21.456.777   |
|               |                                                                                    |               |                                                            |               |                    | 2500008982 | 718.200      |
|               |                                                                                    |               |                                                            |               |                    | 2500008983 | 4.287.700    |
|               |                                                                                    |               |                                                            |               |                    | TOTAL      | 26.462.677   |

En respuesta aclaratoria afirman que: "En atención a la información reportada el pasado 28 de julio de 2021, referente a las cuentas por pagar (punto 8), me permito indicar que dicha cuenta corresponde a la vigencia 2020, para ejecución en la vigencia 2021; por esta razón, el FORMATO F11 AGR - EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

*rendido en el presente año fue diligenciado como (No aplica), pues para la vigencia 2020, no se ejecutaron cuentas por pagar.*

*Al respecto, es necesario indicar que el objeto del formato en mención es determinar el comportamiento de pagos de los compromisos adquiridos ejecutados y no cancelados durante la vigencia fiscal anterior que fueron amparados con cuentas por pagar, para lo cual, de manera respetuosa adjunto pantallazo que contempla las generalidades de dicho formato", se confirma que en la vigencia 2020 no tuvieron cuentas por pagar.*

Formato\_202013\_f12a\_cdc Convenios Interadministrativos

"En este formato se incluyen todos los convenios interadministrativo que haya realizado la entidad con otras entidades durante la vigencia reportada. ANEXOS 1. Actas de liquidación de los convenios si estos fueron liquidados en la vigencia rendida. 2. Convenios interadministrativos sin liquidar de la vigencia a rendir y anteriores".

Rinden el formato, el 8 de febrero de 2021 mediante oficio informan que este formato no aplica

Formato\_202013\_f15a\_agr Evaluación De Controversias Judiciales

"En este formato se deben relacionar las controversias iniciadas durante el período reportado así mismo las que fueron iniciadas en vigencias anteriores y que continúan en trámite durante la vigencia rendida. ANEXO Certificación detallada sobre los procesos calificados en provisión de pago (cuenta 27 provisiones)".

La Secretaría Jurídica reportó 979 Controversias Judiciales por \$514.946.137.396, en procesos constitucional, civil, administrativo y con acciones Judiciales como: acción de cumplimiento, acción de grupo, acción de repetición, acción popular, civil ejecutivo, contractuales, declaración de bienes vacantes mostrencos, deslinde y amojonamiento, ejecutivo, ejecutivo contractual, ejecutivo laboral y electoral, rendido sin observaciones.

Formato\_202013\_f15b\_agr Acciones de Repetición

"Corresponde a Acciones de Repetición iniciadas durante el período reportado así mismo las que fueron iniciadas en vigencias anteriores y que continúan en trámite durante la vigencia rendida".

La Secretaría Jurídica reportó 44 acciones de repetición por \$8.024.780.197, rendido sin observaciones.

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Formato 16 1A y 1B\_ CDC Vigencias Futuras y Regalías

La Secretaría Jurídica con oficio del 8 de febrero de 2020, indica la no aplicabilidad de estos formatos.

formato\_202013\_f20\_1a\_agr, Acciones de Control a la Contratación de Sujetos

En este formato se relacionan todos los contratos celebrados en la vigencia a rendir 1 de enero a 31 de diciembre, reportado de conformidad a los ítems y valores de chequeo definidos en este formato.

La Secretaría Jurídica rinde el formato\_202013\_f20\_1a\_agr, con 11 contratos por \$632.768.333

| (C) Número Del Contrato | (D) Valor Inicial Del Contrato | (F) Fecha De Suscripción Del Contrato (Aaaa/mm/dd) | (C) Nombre Completo Interventor O Supervisor (*) | (F) Fecha Inicio Del Contrato (Aaaa/mm/dd) | (F) Fecha Terminación Del Contrato (Aaaa/mm/dd) |
|-------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| SJ-CPS-001-2020         | 132.220.000                    | 27/01/2020                                         | MARIA STELLA GONZALEZ CUBILLOS                   | 29/01/2020                                 | 28/12/2020                                      |
| SJ-CPS-002-2020         | 132.220.000                    | 28/01/2020                                         | MARIA STELLA GONZALEZ CUBILLOS                   | 29/01/2020                                 | 28/12/2020                                      |
| SJ-CPS-003-2020         | 132.220.000                    | 29/01/2020                                         | MARIA STELLA GONZALEZ CUBILLOS                   | 29/01/2020                                 | 28/12/2020                                      |
| SJ-CPS-004-2020         | 47.430.000                     | 12/03/2020                                         | MARIA STELLA GONZALEZ CUBILLOS                   | 16/03/2020                                 | 15/12/2020                                      |
| SJ-CPS-005-2020         | 47.430.000                     | 12/03/2020                                         | AMALIA DEL CARMEN BERNAL NIÑO                    | 16/03/2020                                 | 15/12/2020                                      |
| SJ-CPS-006-2020         | 46.133.333                     | 01/07/2020                                         | JUAN CARLOS GOMEZ GUTIERREZ                      | 07/07/2020                                 | 29/12/2020                                      |
| SJ-CPS-007-2020         | 22.000.000                     | 28/08/2020                                         | MARIA STELLA GONZALEZ CUBILLOS                   | 01/09/2020                                 | 30/12/2020                                      |
| SJ-CPS-008-2020         | 11.720.000                     | 28/08/2020                                         | MARIA STELLA GONZALEZ CUBILLOS                   | 01/09/2020                                 | 30/12/2020                                      |
| SJ-CPS-009-2020         | 31.500.000                     | 22/09/2020                                         | FREDDY GUSTAVO ORJUELA HERNANDEZ                 | 24/09/2020                                 | 23/12/2020                                      |
| SJ-CPS-010-2020         | 25.500.000                     | 29/09/2020                                         | MARIA STELLA GONZALEZ CUBILLOS                   | 01/10/2020                                 | 30/12/2020                                      |
| SJ-CPS-011-2020         | 4.395.000                      | 13/11/2020                                         | MARIA STELLA GONZALEZ CUBILLOS                   | 13/11/2020                                 | 27/12/2020                                      |
| Total                   | 632.768.333                    |                                                    |                                                  |                                            |                                                 |

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

La clase de contrato es de prestación de servicios profesionales, realizados con recursos Propios, rendido sin observaciones, en el anexo de este formato lo rinden vacío es decir que no tienen contratos sin liquidar.

formato\_202013\_f20\_1b\_agr adiciones

"En este formulario se debe relacionar los contratos celebrados durante el período 1 de enero a 31 de diciembre, reportado de conformidad a los ítems y valores de chequeo definidos para este formato".

La Secretaría Jurídica rinde el formato con 11 adiciones por \$3.162.000 efectuadas a contratos de las vigencias 2020, como se muestra a continuación.

| (C) Número Del Contrato | (C) Prorroga | (D) Valor Total De Las Adiciones En Pesos | (F) Fecha Suscripción Del Acta De Liquidación (Aaaa/mm/dd) | (C) Actualización En El Secop |
|-------------------------|--------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| SJ-CPS-001-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-002-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-003-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-004-2020         | SI           | 1.581.000                                 | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-005-2020         | SI           | 1.581.000                                 | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-006-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-007-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-008-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-009-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-010-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| SJ-CPS-011-2020         | NO           | 0                                         | ND                                                         | SI                            |
| Total                   |              | 3.162.000                                 |                                                            |                               |

Es decir que se adicionaron los 11 contratos del formato anterior

Formato 202013\_20\_1C: Acciones de control a la contratación Consorcios Uniones Temporales.

"En este formulario se debe relacionar los datos de los Consorcios y Uniones Temporales relacionados en los contratos celebrados durante el período 1 de enero 31 diciembre, reportado de conformidad con los siguientes ítems registrados para el formato. ANEXO. Documento de creación del Consorcio y o Unión Temporal".

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Reportan el formato de uniones temporales vacío, según oficio rendido el 8 de febrero de 2021 de no aplica.

Formato 20\_2: FIDUCIAS Control fiscal de los patrimonios autónomos fondos cuenta y fideicomisos abiertos.

"En este formato debe relacionar todos los activos o inversiones manejados por negocios fiduciarios estableciendo el nombre de la entidad y la clase de fiducia según la clasificación de la Superintendencia Financiera. En caso de digitar en la columna C otra debe explicar mediante un anexo".

Reportado vacío, según oficio rendido el 8 de febrero de 2021, no aplica

Formato\_202013\_f97\_cdc Anexos Adicionales a la Cuenta

| (C) Anexo                              | (N) Folios |
|----------------------------------------|------------|
| INFORME DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | 1          |

El jefe de la oficina de control interno del sector central de la gobernación de Cundinamarca, certifica: que rindieron los siguientes anexos:

1. Informe anual sobre la evaluación del Sistema de Control Interno Contable-Vigencia 2019,
2. Informe suscrito por el Jefe de Control Interno del sector central del Departamento, vigencia 2020, en el que indica el grado de avance del Sistema de Control interno y la Aplicación de Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y
3. Calificación de FURAG – Vigencia 2019 en cumplimiento de la Resolución 193 del 05 de mayo de 2016.

Formato\_202013\_f98\_cdc Anexos Adicionales a la Cuenta

| (C) Anexo                                                     | (N) Folios |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| HOJA DE VIDA FORMATO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA                    | 3          |
| CÉDULA DE CIUDADANÍA                                          | 1          |
| ACTA DE POSESIÓN                                              | 1          |
| CERTIFICACIÓN LABORAL CON ULTIMO SUELDO DIRECCION Y TELEFONOS | 2          |
| DECLARACIÓN DE BIENES Y RENTAS DE LA FUNCIÓN PÚBLICA          | 1          |

Se reportaron los documentos requeridos, sin las falencias de las vigencias anteriores.

Formato\_202013\_f99 Anexos Adicionales a la Cuenta



## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

En el formato\_202013\_f99 la Secretaría Jurídica reporta lo relacionado en el siguiente cuadro.

| (C) Anexo                                            | (N) Folios |
|------------------------------------------------------|------------|
| PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES Y SU EJECUCIÓN           | 9          |
| MANUAL DE CONTRATACIÓN                               | 36         |
| PLAN DE ACCIÓN Y SU EJECUCIÓN                        | 1          |
| PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIONES 2020             | 1          |
| INDICADORES DE GESTIÓN                               | 4          |
| MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL EVALUADO VIGENCIA 2020 | 3          |
| FICHA TÉCNICA                                        | 8          |

Se reportaron los documentos requeridos a excepción del mapa de riesgos institucional evaluada vigencia 2020, el cual relacionan en el anterior cuadro, sin embargo en la rendición de los anexos no se encuentra.

### RESPUESTA SUJETO DE CONTROL

*"Con relación al Formato F202013 F99, me permito informar que dentro del mismo efectivamente se relacionó el Mapa de Riesgos Institucional evaluado en vigencia 2020, el cual, fue rendido de manera oportuna dentro del aplicativo SÍA CONTRALORÍA; sin embargo, por error humano, no se adjuntó el archivo allí mencionado. En consecuencia, a través de correo electrónico del 10 de agosto de 2021, se aclaró lo correspondiente al equipo auditor, y se adjuntó la evaluación correspondiente, emitida por la Oficina de Control Interno del sector central del Departamento de Cundinamarca y comunicada a ésta Secretaría el 09 de febrero de 2021, lo anterior, en cumplimiento de la Resolución No. 045 de 2021. Por lo anterior, solicito de manera respetuosa, se elimine la presente observación de carácter administrativo".*

### RESPUESTA ENTE DE CONTROL

La Secretaría Jurídica acepta que "efectivamente se relacionó el Mapa de Riesgos Institucional evaluado en vigencia 2020, el cual, fue rendido de manera oportuna dentro del aplicativo SÍA CONTRALORÍA; sin embargo, por error humano, no se adjuntó el archivo allí mencionado", en consecuencia la observación se mantiene como hallazgo con connotación administrativa.

### Cuenta Mensual 202011

Formato\_202011\_f100\_cdc planes de mejoramiento

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

"Dentro del control fiscal que ejerce la Contraloría de Cundinamarca está el realizar el seguimiento y evaluación a los planes de mejoramiento elaborados por los sujetos de control y aprobados por este Ente de Control, con base en lo estipulado en la Resolución 049 de febrero de 2017 artículo 5 modificada por la Resolución 0330 del 4 de agosto de 2017. Por lo tanto se solicitó con corte al 30 de noviembre de 2019 la siguiente información 1. Formato F100\_CDC PLANES DE MEJORAMIENTO Diligenciar el y/o los plan(es) de mejoramiento vigentes en su entidad y/o pendientes de evaluación. 2. Anexo Por cada plan de mejoramiento vigente debe diligenciarse un anexo con (Descripción de cada hallazgo acción correctiva área responsable y porcentaje de cumplimiento al 30/11/2019)".

La Secretaría Jurídica reportó el formato-202011\_f100\_cdc, los planes de mejoramiento vigencia 2018 especial y 2019 especial, los dos se califican en esta auditoría

En el Formato\_202011\_f100\_cdc planes de mejoramiento anexos, rinden los planes de mejoramiento modalidad de auditoría especial vigencia auditada 2018 y modalidad de auditoría especial vigencia auditada 2019 revisión formal de la cuenta

A continuación se relacionan la fecha de rendición.

| PERIODO RENDIDO   | FORMATOS | FECHA VENCIMIENTO | FECHA RENDICIÓN | CUMPLIMIENTO |
|-------------------|----------|-------------------|-----------------|--------------|
| NOVIEMBRE-MENSUAL | 202011   | 04-dic-20         | 2-dic-20        | CUMPLIÓ      |

Como se muestra en el anterior cuadro la Secretaría Jurídica rindió el Formato\_202011\_f100\_cdc planes de mejoramiento, el 2-dic-20, es decir dentro de términos

### Cuenta Mensual 202003

| PERIODO RENDIDO | FECHA VENCIMIENTO | FECHA RENDICIÓN | CUMPLIMIENTO |
|-----------------|-------------------|-----------------|--------------|
| MARZO-MENSUAL   | 03-abr-20         | 27-mar-20       | CUMPLIÓ      |

Los formatos rendidos por la Secretaria Jurídica fueron:

|                                                                 |       |                     |
|-----------------------------------------------------------------|-------|---------------------|
| FORMATO_202003.INF                                              | 1     | 2020.03.31 10:24:38 |
| FORMATO_202003.JPG                                              | 133   | 2020.03.31 10:24:37 |
| FORMATO_202003_F97_ANEXO1_INFORMEDEGESTIONAPROBADOYEVALUADO.PDF | 2,396 | 2020.03.26 09:49:23 |
| FORMATO_202003_F97_ANEXO_INFORMEDEGESTIONAPROBADOYEVALUADO      | 2,401 | 2020.03.27 15:43:39 |

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|                                                                    |       |                     |
|--------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|
| DO.DOC                                                             |       |                     |
| FORMATO_202003_F97_CDC.FMT                                         | 1     | 2020.03.27 15:51:24 |
| FORMATO_202003_F97_CDC.LOG                                         | 1     | 2020.03.27 15:51:24 |
| FORMATO_202003_F97_CDC_ANEXO_INFORMEDEGESTIONAPROBADOYEVALUADO.DOC | 2,401 | 2020.03.27 15:50:31 |
| FORMATO_202003_F97_INFORMEDEGESTIONAPROBADOYEVALUADO.PDF           | 2,396 | 2020.03.26 09:47:00 |

Formato\_202003\_f97\_cdc informes de gestión

|                                        |            |
|----------------------------------------|------------|
| (C) Anexo                              | (N) Folios |
| INFORME DE GESTIÓN APROBADO Y EVALUADO | 68         |

Formato\_202003\_f01\_agr Catalogo de cuentas

Este formato la Secretaria Jurídica no está obligada a rendirlo

Formato\_202003\_f05\_agr Propiedad Planta y Equipo-inventarios

Este formato la Secretaria Jurídica no está obligada a rendirlo

FORMATO\_202003\_F97\_CDC\_ANEXO\_INFORMEDEGESTIONAPROBADOYEVALUADO.DOC

En este formato rinden el Plan de Desarrollo Departamental "unidos podemos más" 2016-2020, no se tiene observación en su reporte.

### **SÍA OBSERVA SÍA CONTRALORÍA**

En el siguiente cuadro se muestra la información rendida en los formatos F20 1A SÍA CONTRALORÍA, F20 1B SÍA CONTRALORÍA y SÍA OBSERVA,

| ITEM               | F20 1A SÍA<br>CONTRALORÍA | F20 1B SÍA<br>CONTRALORÍA | SÍA<br>OBSERVA | DIFERENCIA |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|------------|
| VALOR CONTRATACIÓN | 632.768.333               | 3.162.000                 | 635.930.333    | 0          |
| NÚMERO CONTRATOS   | 11                        | 11                        | 11             | 0          |

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Como se observa en el anterior cuadro no se presentan diferencias entre los formatos F20 1A SÍA CONTRALORÍA y SÍA OBSERVA, con respecto al valor de la contratación y el número de contratos

- *Evaluar el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento de conformidad con la Resolución 278 de 25 de mayo de 2021 identificando los Beneficios de Control Fiscal cualitativos y cuantitativos.*

### PLANES DE MEJORAMIENTO

Los planes de mejoramiento evaluados son de las auditorías gubernamentales con enfoque integral modalidad especial vigencias 2018 y 2019

Es así, que conforme los documentos soportes entregados, y la trazabilidad realizada el equipo auditor procedió a realizar la calificación de los plan de mejoramiento aprobados de forma por la Contraloría de Cundinamarca.

Para dar la respectiva calificación, se realiza el procedimiento establecido en la Resolución 0278 del 25 de mayo de 2021, ARTÍCULO DÉCIMO. EVALUACIÓN: En proceso auditor se procederá a evaluar el/los respectivo (s) Plan (es) de Mejoramiento correspondientes a la Entidad auditada, se evaluará el cumplimiento de las acciones propuestas, el cual tiene un peso del 20% sobre la calificación total y la efectividad de las mismas que tiene un peso del 80%, de acuerdo con el siguiente criterio:

Cumplimiento: Sobre la verificación del cumplimiento de la acción propuesta de acuerdo a las evidencias allegadas se calificará:

2: Cumplió con la acción propuesta

1: Cumplió parcialmente con la acción propuesta

0: No cumplió con la acción propuesta

Efectividad: Consiste en la implementación de las acciones desarrolladas por el sujeto de control para contrarrestar las causas de los hallazgos establecidos producto del ejercicio del control fiscal, una vez verificadas se calificará:

2: Es efectiva la acción propuesta

1: Es parcialmente efectiva la acción propuesta

0: No es efectiva la acción propuesta

Se entiende incumplido el Plan de Mejoramiento cuando una vez efectuada la evaluación, se obtiene una calificación menor de 80/100 puntos.

Cuando el Sujeto de Control cuente con más de un plan de mejoramiento se calificarán de manera individual.

1 Plan de mejoramiento de la auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial vigencias 2018

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Este plan de mejoramiento tuvo 2 hallazgos, la Secretaria Jurídica propuso 9 y 2 acciones de mejora para el primero y segundo respectivamente.

La acción de mejora 2 del hallazgo 1 se calificó con 1, dado que no se cumplió en su totalidad motivado según la Secretaria en: "En el mes de febrero de 2020, debido al cambio de administración y representante legal de la Secretaría Jurídica, en la rendición de la cuenta anual, se registró en SIA la hoja de vida tomada de SIGEP, sin firma y se subió certificación laboral del representante legal de la Secretaría Jurídica fechada 20/12/2019, sin la información de su salario, dirección y teléfono, posteriormente el ex-secretario jurídico (representante legal) hasta el 31/12/2019, allegó hoja de vida impresa de SIGEP firmada y certificación laboral incluyendo su salario, dirección y teléfono".

La acción de mejora 9 del hallazgo 1 se calificó con 0, dado que la Secretaria Jurídica propuso acción de mejora que no depende de ella, dado que como lo afirman ellos mismos "La Plataforma SÍA Contralorías, corresponde a la rendición de la cuenta anual, la cual para la vigencia 2019, fue realizada entre el 2020/01/30 y el 2020/02/15, cabe aclarar que esta plataforma no permite realizar cierres parciales y es habilitada una vez finalizada la vigencia de la cual se rinde la cuenta entre el mes de enero y febrero del año siguiente".

En el siguiente cuadro se muestra el resultado de la evaluación para este plan de mejoramiento

| RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO                  |                      |               |                   |
|------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                                        | Calificación Parcial | Ponderación   | Puntaje Atribuido |
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento                      | 86,4                 | 0,20          | 17,3              |
| Efectividad de las acciones                                | 86,4                 | 0,80          | 69,1              |
| <b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>                   |                      | <b>1,00</b>   | <b>86,36</b>      |
| <b>Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento</b> |                      | <b>Cumple</b> |                   |
|                                                            |                      |               |                   |
| 80 o más puntos                                            | <b>Cumple</b>        |               |                   |
| Menos de 80 puntos                                         | <b>No Cumple</b>     |               |                   |

2 Plan de mejoramiento de la auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial vigencias 2019

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

Este plan de mejoramiento tuvo 3 hallazgos, la Secretaría Jurídica propuso 2, 2 y 1 acciones de mejora para los hallazgos 1, 2 y 3 respectivamente.

Las 5 acciones de mejora fueron calificadas con 2, dado que se cumplieron en su totalidad

En el siguiente cuadro se muestra el resultado de la evaluación para este plan de mejoramiento

| RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO                  |                      |               |                   |
|------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                                        | Calificación Parcial | Ponderación   | Puntaje Atribuido |
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento                      | 100,0                | 0,20          | 20,0              |
| Efectividad de las acciones                                | 100,0                | 0,80          | 80,0              |
| <b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>                   |                      | <b>1,00</b>   | <b>100,00</b>     |
| <b>Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento</b> |                      | <b>Cumple</b> |                   |
|                                                            |                      |               |                   |
| 80 o más puntos                                            | <b>Cumple</b>        |               |                   |
| Menos de 80 puntos                                         | <b>No Cumple</b>     |               |                   |

En este sentido se concluye que los Planes de Mejoramiento suscritos por la Secretaría Jurídica de Cundinamarca con ocasión de las auditorías gubernamentales con enfoque integral modalidad especial vigencia 2018 y 2019 presentan cumplimiento del **86,36% y 100,00%** respectivamente, por lo que se encuentran debidamente **CUMPLIDOS** y **CERRADOS** tal y como se observa consignado en el Informe de Auditoría relacionado junto con sus respectivos soportes que acompañaron la evaluación que en su momento hicieron las auditoras de la Contraloría de Cundinamarca en desarrollo del PGA 2021

- *Evaluar y conceptuar sobre el control fiscal interno en todos sus componentes de la **SECRETARIA JURÍDICA DE CUNDINAMARCA**, verificando la correcta aplicación de los procedimientos y uso adecuado de los recursos.*

Mediante correo electrónico el 19 de julio de 2021, se solicita la información a la Secretaría Jurídica, sobre la Evaluación Control Fiscal Interno para la vigencia de 2020, el sujeto de Control da respuesta el 21 de julio de 2021, a lo solicitado,

Teniendo en cuenta lo anterior se procedió hacer la revisión y cruce de los formatos rendidos en el Aplicativo SÍA Contralorías contra el cuestionario, dio como resultado:

Calle 49 13-33 PBX 3394460  
[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 43 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

| <b>CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO</b>    |                      |                         |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>PROCESO</b>                                            | <b>PONDERADO CFI</b> | <b>RIESGO CONTROLES</b> |
| Gestión Contable y Tesorería                              | 91%                  | Bajo                    |
| Gestión Presupuestal                                      | 90%                  | Bajo                    |
| Gestión Contractual                                       | 80%                  | Bajo                    |
| <b>TOTAL EVALUACIÓN CFI</b>                               | <b>87%</b>           |                         |
|                                                           | <b>Efectivo</b>      |                         |
| <b>NIVEL DE RIESGO DE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CFI</b> | <b>Bajo</b>          |                         |

Como podemos observar en el cuadro anterior la Secretaría Jurídica, obtuvo en la total evaluación Control Fiscal Interno 87%, (Efectivo), y su nivel de riesgo de la calidad y eficiencia del CFI es bajo.

### **CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO**

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 9 de la Ley 330 del 11 de diciembre de 1996, Contraloría de Cundinamarca evaluó los controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros determinados en la metodología del formato PM01-PR05-F07 Evaluación Control Fiscal Interno Revisión de la Cuenta.

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación realizada a la Secretaría Jurídica obtuvo en total evaluación Control Fiscal Interno 87%, (Efectivo), y el nivel de riesgo de la calidad y eficiencia del CFI es bajo, se emite concepto efectivo, sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno.

- *Verificar la existencia de procesos judiciales y extrajudiciales, identificando las decisiones que en los mismos se tome a favor y/o en contra del Departamento de Cundinamarca en la vigencia 2020, estableciendo la consecuente acción de repetición en el evento de que haya surgido sentencias condenatorias; así como constatar de las transacciones y/o conciliaciones judiciales o extrajudiciales con la respectiva recomendación del Comité de Conciliación y Defensa Judicial y el cumplimiento de las respectivas sentencias.*

## 2.5

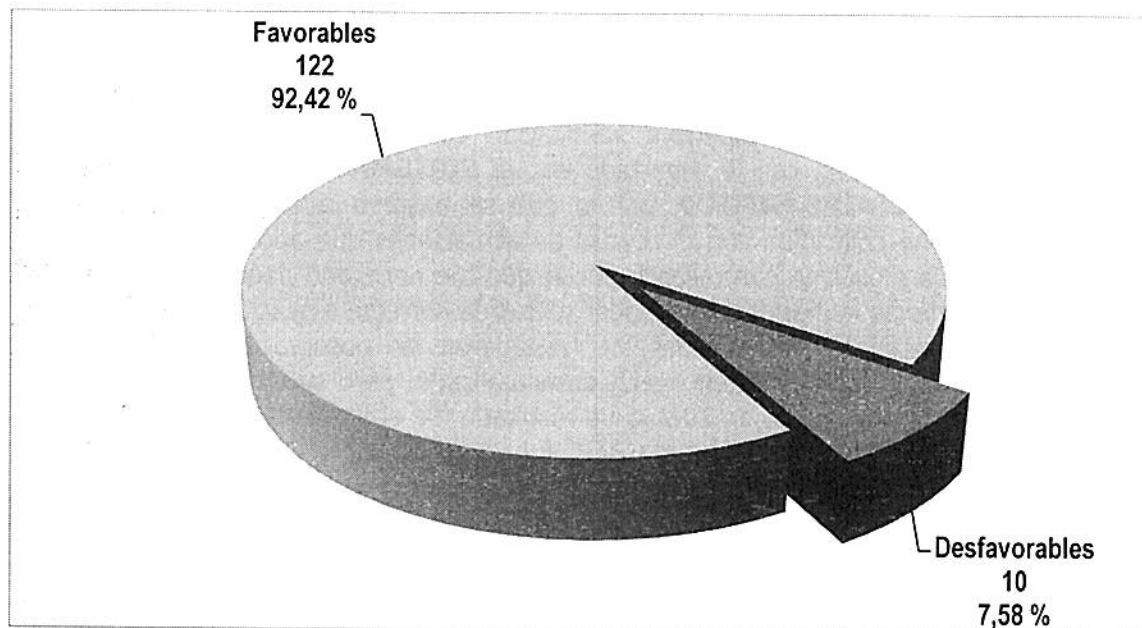
Bogotá D.C., Septiembre 2021

La secretaria Jurídica, dentro de su organigrama cuenta con la Dirección de Defensa Judicial, la cual coordina la defensa judicial del Departamento ante las distintas estancias administrativas y judiciales del país, en aras de defender los intereses del Departamento.

El Departamento de Cundinamarca tiene activos 841 procesos las siguientes demandas y/o acciones de la siguiente manera:

| AÑO  | TOTAL PROCESOS ACTIVOS | No. PROCESOS RADICADOS – POR AÑO | FALLOS FAVORABLES | % Favorables | FALLOS DESFAVORABLES | % Desfavorables |
|------|------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|-----------------|
| 2019 | 926                    | 186                              | 156               | 91.80%       | 14                   | 8.20%           |
| 2020 | 850                    | 168                              | 122               | 92.42%       | 10                   | 7.58%           |

### Fallos ejecutoriados vigencia 2020



**Fuente:** Dirección de Defensa Judicial Sec Jurídica

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

La Secretaría jurídica mediante Comité de Conciliación y Defensa Judicial del Sector Central del Departamento de Cundinamarca, realizó la Aprobación de la Política de Prevención del Daño Antijurídico, por parte de la adoptada mediante Decreto 386 de 2020, en cumplimiento del Decreto 1716 de 2009 incorporado por el Decreto 1069 de 2015.

La aprobación y adopción de la Política de Prevención del Daño Antijurídico, constituye un instrumento de gestión propio del ciclo de defensa jurídica, para lograr una ostensible disminución del número de demandas en contra del Departamento de Cundinamarca y por ende condenas en su contra, mediante la formulación de los siguientes lineamientos específicos de prevención del daño antijurídico, para algunos asuntos relevantes generadores de litigiosidad: conciliación temprana y estrategias generales de defensa judicial en materia de configuración del contrato realidad.; *"Lineamientos para prevenir el daño antijurídico en materia de contratación estatal y estrategias generales de defensa judicial; Mecanismos jurídicos que permiten la protección de los recursos públicos por desconocimiento de los criterios fijados por el Consejo de Estado en las sentencias de unificación del 28 de agosto de 2014 y estrategias generales de defensa en el proceso contencioso administrativo"*; Conciliación temprana y estrategias generales de defensa judicial por hechos relacionados con el uso de vehículos oficiales; Conciliación temprana y estrategias generales de defensa judicial en procesos de reestructuración y liquidación de entidades del orden Departamental; Recomendaciones generales para el cómputo de la caducidad de la acción de repetición.

El grupo auditor realizó la respectiva verificación confrontando lo reportado en los expedientes contractuales, con lo reportado en el **SISTEMA DE INFORMACIÓN DE PROCESOS JUDICIALES SIPROJ**, por lo que se observó que este se encontraba desactualizado y no coincidían con el cuadro de actuaciones que aportan los contratista como soporte a la ejecución contractual, por lo que fue necesario pedir una muestra de los expedientes de las demandas para poder revisar la correcta ejecución contractual, las cuales también estaban desordenadas, se trasladaron las observaciones al sujeto de control el cual acepto que el sistema esta desactualizado, pero se constató la Ejecución contractual fecha 05 de agosto de 2020 cuyo resultado fue el siguiente:

| NUMERO<br>ORDEN | NUMERO<br>DE<br>RADICACION<br>DEL<br>PROCESO | MEDIO DE<br>CONTROL | DEMANDANTE | DEMANDADO | PRETENSIONES | OBSERVACIONES | RESPUESTA | APODERADO |
|-----------------|----------------------------------------------|---------------------|------------|-----------|--------------|---------------|-----------|-----------|
|-----------------|----------------------------------------------|---------------------|------------|-----------|--------------|---------------|-----------|-----------|

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|   |                                  |                        |                               |                                                                                   |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |
|---|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 733330022<br>02000015-00         | ACCION DE CUMPLIMIENTO | José David Daniel Osorio      | Departamento de Cundinamarca-Secretaría de Transporte y Movilidad de Cundinamarca | Declarar prescripción de la Accion de cobro de comparendos                                                                            | La base de datos de referencia de este expediente esta desactualizada toda vez que de la revisión en la consulta de procesos ya se encuentra con fallo en firme modificado por el tribunal el 10 de marzo de 2020 declarando la improcedencia de la acción                                                                     | Sistema SIPROJ Actualizado, frente a los comentarios que se visualizan se informa que es necesario dar contestación toda vez el traslado se hace conforme a un proceso judicial, donde el Acto admisorio fija términos (3 días) para la contestación. | DANIEL ALEJANDRO RIOS       |
| 2 | 11001334<br>30632020<br>00254-00 | ACCION DE CUMPLIMIENTO | Hernando Alirio Castro Forero | Departamento de Cundinamarca-Secretaría de Transporte y Movilidad de Cundinamarca | Se reconozca pérdida de ejecutoria de la Resolución 3442 del 22 de enero de 2015, dentro del proceso Coactivo iniciado por Comparendo | No fue posible la verificación en la pagina de consulta de procesos judiciales solicitar carpeta física y número completo del expediente para verificar actuaciones                                                                                                                                                            | Sistema SIPROJ Actualizado                                                                                                                                                                                                                            | NELSY YOHANA PULGARIN       |
| 3 | 11001333<br>50262020<br>00317-00 | ACCION DE CUMPLIMIENTO | José Javier Sanchez Muñoz     | Departamento de Cundinamarca-Secretaría de Movilidad de Cundinamarca              | Declarar prescripción de la Accion de cobro de comparendos y eliminación del SIMIT                                                    | 01/12/20 Fallo Favorable en 1a. Inst. JUZGADO 26 - ADMINISTRATIVO Revisada la información en la consulta de procesos judiciales se encuentra que la sentencia de primera instancia fue emitida el 24 de noviembre del 2020 contrario a lo reportado en el cuadro además que ya obra fallo de segunda instancia proferido el 15 | Se elimina estado Sustitución de Poder. Se corrigen fechas toda vez que se registraron el día del cargue y no la fecha de la actuación                                                                                                                | DANNA MARCELA ALVAREZ PRADA |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|   |                                  |                        |                              |                                                                                   |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |                              |
|---|----------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
|   |                                  |                        |                              |                                                                                   |                                                            | de diciembre y como última actuación la remisión a la corte constitucional para la eventual revisión ese estado sustitución de poder no se entiende toda vez que dentro de la revisión no se observa pronunciamiento alguno por parte de esta oficina                                                                            |                            |                              |
| 4 | 11001333<br>50252020<br>00398-00 | ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO | Edwin Camilo Buitrago Verano | Departamento de Cundinamarca-Secretaría de Transporte y Movilidad de Cundinamarca | Declarar prescripción de la Acción de cobro de comparendos | Revisada la información en la consulta de procesos judiciales se encuentra que la sentencia de primera instancia fue emitida el 2 de febrero del 2021 tal como se enuncia en el cuadro pero ya existe fallo en 2 inst el 24 de febrero de 2021 confirmado sentencia no se evidencia ninguna sustitución del poder del 6 de abril | Sistema SIPROJ Actualizado | NELSY YOHANA PULGARIN BUSTOS |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|   |                                  |                 |                                                              |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                              |
|---|----------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 5 | 25000231<br>50002002<br>02327-01 | ACCIÓN DE GRUPO | Blanca Flor Rivera Gonzalez, Eduwin Bolivar Cárdenas y Otros | DEPARTAMENT<br>O DE<br>CUNDINAMARC<br>A                      | Condenar al Demandante a cancelar la indemnización colectiva compensatoria, salarios adeudados, incremento salarial, prestaciones sociales legales y extralegales, moratoria, indexación e intereses moratorios, sanción moratoria por el no pago oportuno de cotizaciones al Sistema General de Seguridad Social, salud, pensión y riesgos profesionales por lo que el Instituto de Seguros Sociales no ha prestado el servicio respectivo a exfuncionarios de la Fundación San Juan de Dios | No se evidencia ninguna sustitución del poder del 2 de marzo                                                                                                                                                                                                     | Sistema SIPROJ Actualizado                                                                                                     | SANDRA JULIETA IBARRA RUIZ   |
| 6 | 11001310<br>30422020<br>00043-00 | CIVIL EJECUTIVO | Fundación Hospitalari a San Vicente de Paul                  | DEPARTAMENT<br>O DE<br>CUNDINAMARC<br>A- Secretaria de Salud | Recobros facturas por servicios de salud medico hospitalarios quirúrgicos por urgencias médicas aseguradas a la entidad demandada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Confrontada la base de datos y la información que reposa en el registro judicial concuerda con lo reportado en las actuaciones desde agosto del 2020 pero la clase de proceso es errada no es un ejecutivo sino un ordinario declarativo el cual se encuentra en | El Sistema de SIPROJ no cuenta con el ITEM de proceso declarativo de menor cuantía por lo que se registra como Civil Ejecutivo | RAFAEL EDUARDO RUBIO CARDOZO |

Calle 49 13-33 PBX 3394460

[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 49 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|   |                                   |           |                                      |                                                                      |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                      |                                                            |                                   |
|---|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|   |                                   |           |                                      |                                                                      |                                                                                                                                                                                          | etapa probatoria                                                                                                                                                     |                                                            |                                   |
| 7 | 11001334<br>20532016-<br>00257-00 | EJECUTIVO | José Elver<br>Sarmiento<br>Hernandez | DEPARTAMENT<br>O DE<br>CUNDINAMARC<br>A - Secretaría<br>de Educación | Que se libre<br>Mandamiento<br>de pago por la<br>condena<br>impuesta en los<br>fallos<br>proferidos en<br>primera y<br>segunda<br>instancia<br>dentro del<br>proceso de la<br>referencia | Confrontada la<br>base de datos y<br>la información<br>que reposa en el<br>registro judicial<br>concuera<br>perfectamente<br>reportando<br>actuaciones<br>desde 2016 | Sistema SIPROJ<br>Actualizado conforme a<br>la observación | MARIA<br>DORIS<br>CASAS<br>UBAQUE |
| 8 | 11001310<br>50152014<br>00503-00  | EJECUTIVO | Maria<br>Cenaida<br>Paéz<br>Cárdenas | DEPARTAMENT<br>O DE<br>CUNDINAMARC<br>A- Secretaria<br>de Salud      | Que se libre<br>mandamiento<br>de pago en<br>contra de las<br>entidades<br>concurrentes-<br>proceso<br>liquidatorio San<br>juan de Dios a<br>favor de la<br>Demandante                   | Confrontada la<br>base de datos y<br>la información<br>que reposa en el<br>registro judicial<br>concuera<br>perfectamente<br>reportando<br>actuaciones<br>desde 2015 | Sistema SIPROJ<br>Actualizado conforme a<br>la observación | JOSELITO<br>RIAÑO<br>BARRAGÁ<br>N |

## RESPUESTA SUJETO DE CONTROL

*"En ese orden de ideas, en desarrollo de la auditoría, se evidenciaron algunos procesos que se encontraban desactualizados, procediendo por parte de esta secretaría a realizar de manera inmediata los ajustes correspondientes, particularmente en los siguientes procesos:*

1. 2020-00015 Faltaba subir el fallo de segunda instancia. Se cargó la información.
2. 2020-00254 Proceso terminado. Se verificó la información con la página de la rama judicial y se hizo el ajuste correspondiente.
3. 2020-00317 Proceso terminado. Se verificó la información con la página de la rama judicial y se hizo el ajuste correspondiente.
4. 2020-398 Se corrigió el estado de impugnación y se registró en la fecha correcta. Se cargó fallo de segunda instancia.
5. 2002-02327. El estado registra sustitución de poder. Se cargó el poder.
6. 2020-0043. La Auditoría evidencia que se trata de proceso declarativo de menor cuantía. El sistema lo registra como ejecutivo, pues no tiene dentro de su parametrización dicho ítem.
7. 2016-00257 la Auditoría informa que: "confrontada la base de datos y la información que reposa en el registro judicial concuerda perfectamente reportando actuaciones desde 2016".

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

8. 2014-00503 la Auditoría informa que: "confrontada la base de datos y la información que reposa en el registro judicial concuerda perfectamente reportando actuaciones desde 2016".

Aunado a lo anterior, se generó desde la Dirección de Defensa Judicial y Extrajudicial de la Secretaría Jurídica una estrategia de mejora para evitar que se generen inconsistencias en la información publicada. Entre otras, se han tomado las siguientes acciones:

1. Se modificó el Formato A-GJ-FR-018 "Revisión Aleatoria Procesos Defensa judicial y Extrajudicial-, con el fin de hacer un seguimiento puntual a la revisión de los procesos asignados tanto a los abogados de planta como a los contratistas, a fin de que carguen las evidencias de las principales actuaciones judiciales.

Se solicitó apoyo de un judicante por parte de la Secretaría jurídica a la Secretaria de la Función Pública, para adelantar de forma permanente el seguimiento al cargue de la información al sistema SIPROJ, conforme lo

2. Se solicitó apoyo de un judicante por parte de la Secretaría jurídica a la Secretaria de la Función Pública, para adelantar de forma permanente el seguimiento al cargue de la información al sistema SIPROJ, conforme lo registra y evidencia la página de la Rama Judicial, gestión que se adelanta en la actualidad, como parte del mejoramiento frente a las observaciones realizadas por la Comisión Auditoria.

Ahora bien, es necesario indicar que tal y como lo menciona el equipo auditor, se logró evidenciar la correcta ejecución de los contratos auditados. Por último, es necesario indicar que el Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ, es una herramienta informática que permite realizar seguimiento, diagnóstico y análisis gerencial desde diferentes puntos de vista para la implementación de políticas de defensa judicial y de prevención del daño, es decir, que no es objeto de verificación por terceros externos (ciudadanos interesados), razón por la cual, respetuosamente consideramos que no se causa con ello una violación al principio de publicidad.

Por lo anterior, solicito de manera respetuosa, se elimine la presente observación de carácter administrativo".

## RESPUESTA ENTE DE CONTROL

Se atiende la respuesta dada por el sujeto de control, en la cual aceptan el desorden y la desactualización del de los procesos el grupo auditor mantiene el hallazgo administrativo para revisar en plan de mejoramiento.

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

A continuación se realizó una comparación de los fallos Desfavorables 2020 VS Acciones de Repetición

| Reporte Fallos |                         |                                                                                    |                    |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                              |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| PROCESO        | ACTORES                 | DESPACHO ACTUAL                                                                    | TIPO DE PROCESO    | CUANTÍA INICIAL | ASUNTO                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ABOGADOS A CARGO             |                                                                                                                | ULTIMO FALLO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | OBSERVACIONES |
| 2010-00788     | CABALLERO PRIETO PIEDAD | CONSEJO DE ESTADO - SALA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA - SECCIÓN TERCERA SUBSECCION A | REPARACION DIRECTA | 2,000,000,000   | LA DEMANDANTE SE DESEMPEÑO COMO SECRETARIA DE EDUCACION DURANTE LA ADMINISTRACION DEL DR ALVARO CRUZ VARGAS 2001-2003, MANIFIESTA QUE FUE VICTIMA DE PERSECUCION POLITICA Y DESPRESTIJIO PUBLICO. (sic)                                                                                    | RUBIO CARDOZO RAFAEL EDUARDO | 14/01/20 Fallo Desfavorable en 2a. Inst. CONSEJO DE ESTADO - SALA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA - SECCIÓN TERCERA | Por resolución N° 018 de fecha noviembre 23 de 2020, se dio cumplimiento al pago de la indemnización ordenada por valor \$49,206,150.00. El 30 de junio de 2021, se dio cumplimiento a la segunda parte del pago relacionada con la presentación de disculpas públicas por parte del señor Gobernador de Cundinamarca a la demandante. Se encuentra para reparto para estudio de la viabilidad de acción de repetición |               |
| 2013-00389     | GIL GARCIA WALTER       | TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN TERCERA              | REPARACION DIRECTA | 160,000,000     | EL 24 DE MARZO DE 2011 EL MENOR MICHAEL STEEVEN CAMACHO GIL SUFRIÓ UN ACCIDENTE CUANDO SE DESPRENDIÓ UN ALUD DE TIERRA CUANDO GUIABA A UNOS AGENTES Y RESCATISTAS QUE SE DIRIGIAN A UN RESCATE DE UN BUS ACCIDENTE EN EL SITIO LA RIOJA VDA EL LIMON DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DE RIO SECO | FRANCO ZAMORA CLAUDIA RUTH   | 05/06/20 Fallo Desfavorable en 2a. Inst. TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN TERCERA | Se encuentra para pago trámite de pago de sentencia, se solicito por parte del Departamento información sobre el proceso de sucesión, en razón a que uno de sus beneficiarios falleció.                                                                                                                                                                                                                                |               |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|            |                              |                                                                                   |                            |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2015-01041 | UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA  | TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN CUARTA              | NULIDAD SIMPLE             | 0          | LA UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA PRESENTA DEMANDA DE NULIDAD CONTRA LA ORDENANZA N 207 DEL 16 DE DICIEMBRE DE 2013 "POE LA CUAL SE REGULAN Y REGLAMENTAN DE MANERA INTEGRAL LAS ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES EN CUNDINAMARCA"(sic)                                                                                                                                          | CAÑON GOMEZ MONICA GISELLA     | 25/06/20 Fallo Desfavorable en 2a. Inst.                                                                      | Se declaró la nulidad del numeral 7 de artículo 1 de la ordenanza 207 de 2013 -Estampillas Departamentales-. No es objeto de pago por ser nulidad simple. - No se realizó pago como consecuencia de la sentencia, por lo tanto, no se inició acción de repetición.                                                   |
| 2017-00080 | ALVARADO CUJAR YAMIL EDUARDO | JUZGADO ADMINISTRATIVO DE ZIPAQUIRA                                               | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 18,983,573 | EL DEMANDANTE ES DOCENTE AL SERVICIO DEL DEPTO DE CUNDINAMARCA SOLICITO CESANTIAS PARCIALES EL 22 DE JULIO DE 2013 RADICADO CES-026502 SE LE RECONOCIERON MEDIANTE RESOLUCION n.º 00501 DEL 07 DE MARZO DE 2014 EL PAGO SE PRODUJO EL 22 DE MAYO DE 2014 EL 18 DE OCTUBRE 2016 SOLICITO EL PAGO DE LA INDEMNIZACION MORATORIA POR EL PAGO TARDIO DE LAS CESANTIAS. (sic) | PABON ABOGADOS Y ASOCIADOS SAS | 27/09/19 Fallo Desfavorable en 2a. Inst.                                                                      | Se declaro la falta de legitimación de la causa por pasiva para el Departamento de Cundinamarca, procediendo la condena contra la Nación Ministerio de Educacion Nacional y FONPREMAC. - No se realizó pago como consecuencia de la sentencia, por lo tanto, no se inició acción de repetición.                      |
| 2017-00250 | UAE DIAN                     | TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN CUARTA SUBSECCION A | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 360,000    | LA SUBDIRECCION TECNICA DE IMPUESTO SOBRE VEHICULOS DE LA DIRECCION DE RENTYAS Y GESTION TRIBUTARIA DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DE CUNDINAMARCA PROFIRIO LIQUIDACION OFICIAL DE AFORO CONTRA EL VEHICULO chs068 OFICIAL POR LA VIGENCIA 2011 nego el recursos mediante resolucio 1588 de 04 de agosto de 2017 (sic)                                                     | BAEZ SUAREZ DIANA YAMILE       | 13/05/20 Fallo Desfavorable en 2a. Inst. TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN CUARTA | Se declara nulidad de la liquidación de aforo en contra de la DIAN (impuesto vehículos), a título de restablecimiento del derecho se señala que la DIAN no está obligada al pago del impuesto de vehículos. - No se realizó pago como consecuencia de la sentencia, por lo tanto, no se inició acción de repetición. |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|            |                                            |                                                                       |                            |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017-00261 | UAE DIAN                                   | JUZGADO 43 - ADMINISTRATIVO                                           | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 143,000     | LA SUBDIRECCION TECNICA DE IMPUESTO SOBRE VEHICULOS DE LA DIRECCION DE RENTYAS Y GESTION TRIBUTARIA DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DE CUNDINAMARCA PROFIRIO LIQUIDACION OFICIAL DE AFORO CONTRA EL VEHICULO CHV687 OFICIAL POR LA VIGENCIA 2011 SOLICITA NULIDAD RESOLUCION 2613 DE 2017 (sic)                                               | FRANCO ZAMORA CLAUDIA RUTH  | 09/07/20 Fallo Desfavorable en 2a. Inst. TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN CUARTA  | Se declara nulidad de la liquidación de aforo en contra de la DIAN (impuesto vehículos), a título de restablecimiento del derecho se señala que la DIAN no está obligada al pago del impuesto de vehículos. - No se realizó pago, como consecuencia de la sentencia, por lo tanto, no se inició acción de repetición.                                      |
| 2017-00305 | GONZALEZ SARMIENTO LUIS ALVARO             | TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN SEGUNDA | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 12,711,000  | el patrullero edwin leonardo camacho alvarez impartio orden de comparendo N° 13987818 de fecha 01 de septiembre de 2016 por incurrir en presunta conducta prevista en el artículo 131 literal f creado por el artículo 4 de la ley 1696 de 2013 "conducir bajo el influjo de alcohol o bajo los efectos de sustancias psicoactivas". (sic) | BABATIVA RAMOS JAIME NESTOR | 14/05/20 Fallo Desfavorable en 2a. Inst. TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN SEGUNDA | Sentencia de segunda instancia, declara la nulidad de las resoluciones que decidieron sobre la responsabilidad contravencional, a título de restablecimiento del derecho ordena se exonere al demandante de pagar la suma o el valor de la multa. - No se realizó pago como consecuencia de la sentencia, por lo tanto, no se inició acción de repetición. |
| 2018-00234 | GUTIERREZ REINA CARMEN ELISA               | TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN SEGUNDA | EJECUTIVO                  | 217,808,294 | el despacho libra mandamiento de pago en contra del departamento de cundinamarca por demanda interpuesta por carmen elisa gutierrez reina donde solicita se le cancelen diferencia de salarios dejados de percibir de acuerdo a la sentencia del juzgado 2 adtivo de descongestion proferida el 11 de marzo de 2013. (sic)                 | PEREZ GOMEZ JORGE RICARDO   | 13/02/20 Fallo Desfavorable en 2a. Inst. TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN SEGUNDA | Por <b>resolución N° 005 de fecha junio 23 de 2020</b> , se ordenó el pago de \$107.818.332,00 a favor de la señora CARMEN ELISA GUTIERREZ REINA. En sesión del 17 de diciembre de 2020 del comité de conciliación se decide no iniciar acción de repetición.                                                                                              |
| 2018-00518 | FUNDACION HOSPITALARIA SAN VICENTE DE PAUL | JUZGADO 29 CIVIL DEL CIRCUITO                                         | ORDINARIO LABORAL          | 6,478,393   | LA FUNDACION HOSPITALARIA SAN VICENTE DE PAUL CUMPLIO CON LA OBLIGACION LEGAL DE PRESTAR SERVICIOS MEDICOS DE ACUERDO AL                                                                                                                                                                                                                   | CASAS UBAQUE MARIA DORIS    | 21/08/20 Fallo Desfavorable en 2a. Inst.                                                                       | Por resolución N° <b>017 de fecha noviembre 23 de 2020</b> , se ordenó el pago de \$ 17.565.493,00 a la Fundación Hospitalaria San                                                                                                                                                                                                                         |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|            |             |                                                                                    |           |               |                                                                                                                                                            |                              |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |             |                                                                                    |           |               | ARTICULO 168 de la ley 100 y artículo 67 de la ley 715 de 2001 solicita la cancelacion de la prestacion de dichos servicios medicos. (sic)                 |                              |                                                                                                                | Vicente de Paul. En sesión de comité de conciliación de fecha agosto 05 de 2021, se ordenó iniciar acción de repetición.                                                                                                                               |
| 2018-00876 | ANDITEL SAS | TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN TERCERA SUBSECCION B | EJECUTIVO | 2,856,325,072 | la empresa Anditel SAS solicita se libre mandamiento de pago en contra de la gobernacion de cundinamarca por incumplimiento del contrato 051 de 2014 (sic) | RUBIO CARDOZO RAFAEL EDUARDO | 06/08/20 Fallo Desfavorable en 1a. Inst. TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - SECCIÓN TERCERA | Por resolución N° 007 de fecha agosto 24 de 2020, se ordenó el pago de \$2.856.325.072,00. A Anditel SAS- Se tomó la decisión de no iniciar acción de repetición, conforme a lo señalado en la sesión 03 de diciembre 2020 del comité de conciliación. |

Fuente: Dirección de defensa judicial y extra judicial Sec Jurídica

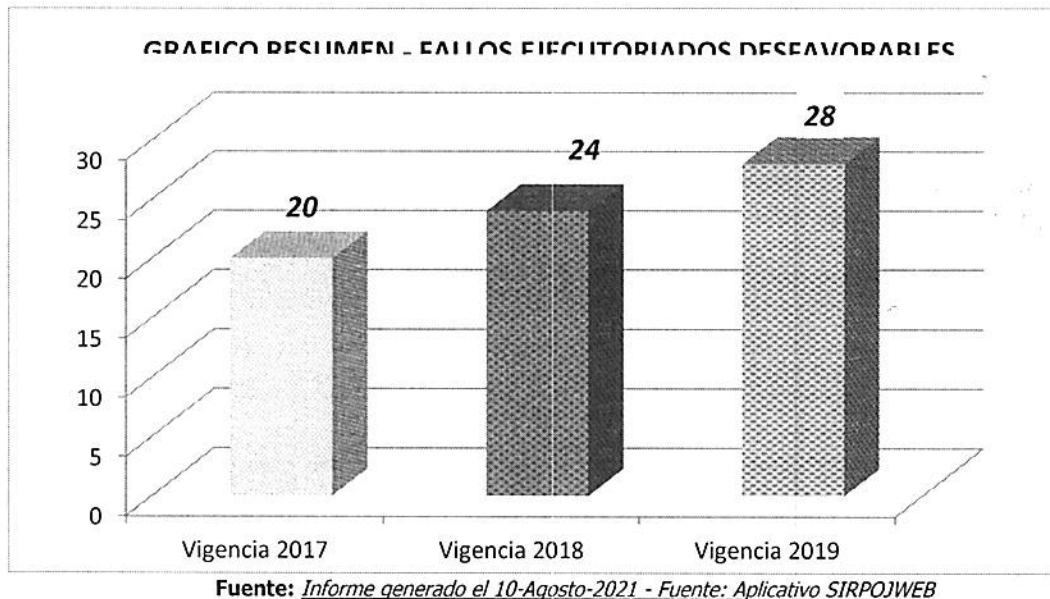
Se realizó el análisis del comportamiento de los fallos desfavorables de las últimas 3 vigencias, en la que se puede observar que ha aumentado la tendencia de los fallos desfavorables de la siguiente manera:

|               | Fallos Desf | Cuantía Inicial | Variación respecto al número de fallos % |
|---------------|-------------|-----------------|------------------------------------------|
| Vigencia 2017 | 20          | 2,378,812,868   |                                          |
| Vigencia 2018 | 24          | 1,706,262,770   | 20.0%                                    |
| Vigencia 2019 | 28          | 6,630,232,887   | 16.7%                                    |



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021



## GESTIÓN DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN Y DEFENSA JUDICIAL SECTOR CENTRAL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA AÑO 2020

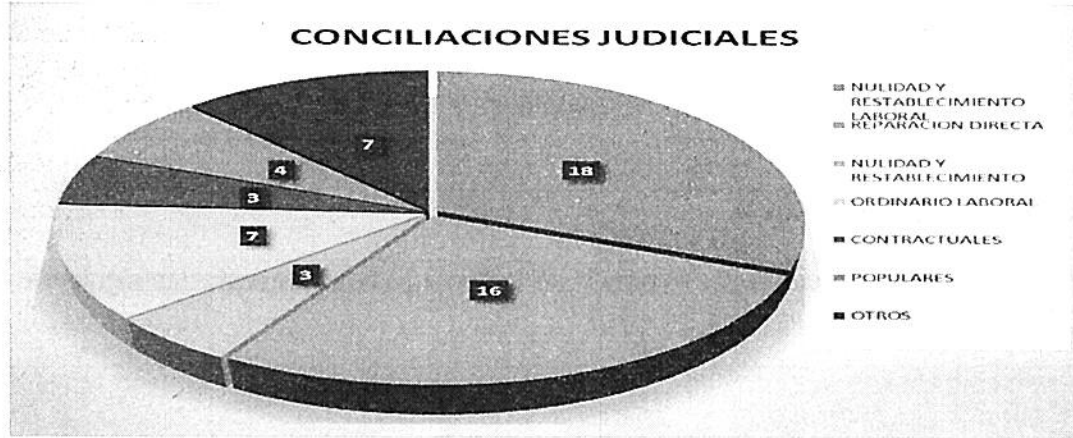
Para la vigencia 2020 se elaboraron en total **26** actas y de las decisiones tomadas por el Comité se expidieron las correspondientes certificaciones que se deben presentar en las diferentes audiencias de conciliación judicial, extrajudicial, audiencias de pacto de cumplimiento, medio de Control de Repetición, etc.

Respecto de las solicitudes de **CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL**, **113** tuvieron como fin agotar el requisito de procedibilidad y los medios de control a través de los cuales se pretendía demandar.

En relación con las **CONCILIACIONES JUDICIALES**, se realizaron 86 que tienen como fin establecer la posición del Departamento en las respectivas audiencias dentro de los procesos judiciales, bien sea iniciales (Artículo 180 de Ley 1437 de 2011) o posteriores a una sentencia condenatoria con el fin que se conceda el recurso de apelación interpuesto por los apoderados (Artículo 70 de Ley 1395 de 2009 o 192 de Ley 1437 de 2011) y Artículo 27 Ley 472 de 1998, se tienen las siguientes cifras de acuerdo con el correspondiente medio de control:

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021



**Fuente:** Dirección de defensa Judicial y extra judicial Sec Jurídica

El resultado de las audiencias de conciliación extrajudicial y judicial surtidas ante la Procuraduría General de la Nación y los Despachos Judiciales, en las que se manifestó el ánimo conciliatorio del Departamento de Cundinamarca, de conformidad con las decisiones adoptadas por el Comité de Conciliación y Defensa Judicial del Sector Central del Departamento de Cundinamarca.

Con el fin de verificar de la eficacia en la atención de solicitudes de conciliación extrajudicial se puede ver la siguiente tabla en la que se evidencian los porcentajes correspondientes a los años 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020:

| <b>SEMESTRE</b> | <b>SOLICITUDES DECIDIDAS DENTRO DEL MES SIGUIENTE A LA RADICACIÓN</b> | <b>SOLICITUDES DECIDIDAS DESPUES DE TRANSCURRIDO EL MES SIGUIENTE A LA RADICACIÓN</b> | <b>SOLICITUDES DECIDIDAS DENTRO DE LOS 3 MESES SIGUIENTES A LA RADICACIÓN</b> | <b>SOLICITUDES DECIDIDAS DESPUES DE TRANSCURRIDOS LOS 3 MESES A LA RADICACIÓN</b> |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| I-2020          | 95%                                                                   | 5%                                                                                    |                                                                               |                                                                                   |
| II-2019         | 85%                                                                   | 15%                                                                                   |                                                                               |                                                                                   |
| I-2019          | 86%                                                                   | 14%                                                                                   |                                                                               |                                                                                   |
| II-2018         | 96%                                                                   | 4%                                                                                    |                                                                               |                                                                                   |
| I-2018          | 97%                                                                   | 3%                                                                                    |                                                                               |                                                                                   |
| II - 2017       | 91%                                                                   | 9%                                                                                    |                                                                               |                                                                                   |
| I - 2017        | 89%                                                                   | 11%                                                                                   |                                                                               |                                                                                   |
| II - 2016       | 59%                                                                   | 41%                                                                                   |                                                                               |                                                                                   |
| I - 2016        | 70%                                                                   | 30%                                                                                   |                                                                               |                                                                                   |

**Fuente:** Dirección de defensa Judicial y extra judicial Sec Jurídica

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

La Secretaría Jurídica para junio de 2021, se tenía 841 procesos activos en cuantía de \$ 473.430.390.139, de los cuales 96 fallos son desfavorables en cuantía de \$ 53.315.472.249; así mismo 224 fallos favorables por el valor de \$ 111.495.250.624.

### ACCIONES DE REPETICIÓN

La secretaria jurídica, mediante su dirección de defensa judicial presento las siguientes acciones de repetición:

| No. | TIPO DE PROCESO QUE DIO ORIGEN A LA ACCIÓN DE REPETICIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | FECHA DE LA SENTENCIA QUE DIO ORIGEN A LA ACCIÓN DE REPETICIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CUANTÍA               | ESTADO ACTUAL DE LA ACCIÓN DE REPETICIÓN SIPROJ CON CORTE 22 DE JULIO de 2021 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <p>31 SENTENCIAS PROFERIDOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL DE BOGOTÁ, EN LAS QUE EL DEPARTAMENTO FUE DEMANDADO Y LOS DEMANDANTES FUERON:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. JOSÉ ORLANDO ARIAS ARIAS.</li> <li>2. CARLOS ARTURO ORDOÑEZ.</li> <li>3. JORGE HUMBERTO VALDIRI CRUZ.</li> <li>4. PACÍFICO BERNAL RODRÍGUEZ.</li> <li>5. CLEMENTE VELÁSQUEZ CASTAÑEDA.</li> <li>6. SERVIO MELQUIADES TRIANA RUEDA.</li> <li>7. MIGUEL ÁNGEL OSORIO GODOY.</li> <li>8. JOSÉ PARMENIO LÓPEZ VARGAS.</li> <li>9. ANANÍAS OSORIO OSORIO.</li> <li>10. LUIS EDUARDO VALERO CALDERÓN.</li> <li>11. ÁNGEL MARÍA MÉNDEZ SÁNCHEZ.</li> <li>12. JUAN DE JESÚS</li> </ol> | <p>FECHA DE SENTENCIAS DE SEGUNDA INSTANCIA:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 30 DE JULIO DE 2004</li> <li>2. 14 DE MARZO DE 2003.</li> <li>3. Y 29 DE OCTUBRE DE 2004.</li> <li>4. 23 DE JULIO DE 2004.</li> <li>5. 28 DE ENERO DE 2005.</li> <li>6. 17 DE MARZO DE 2005.</li> <li>7. 19 DE MARZO DE 2004.</li> <li>8. 17 DE MARZO DE 2005.</li> <li>9. 17 DE MARZO DE 2005.</li> <li>10. 17 DE MARZO DE 2005.</li> <li>11. 30 DE NOVIEMBRE DE 2004.</li> <li>12. 17 DE MARZO DE 2005.</li> <li>13. 12 DE MARZO DE 2005.</li> </ol> | <p>\$ 200.000.000</p> | <p>SENTENCIA DESFAVORABLE 2ª INSTANCIA</p>                                    |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                                      |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
|   | <p>CÁRDENAS TÉLLEZ.</p> <p>13. HERNANDO GONZÁLEZ CORREA.</p> <p>14. GUILLERMO TOVAR VARGAS.</p> <p>15. MARÍA LIBY REYES.</p> <p>16. HÉCTOR RODRÍGUEZ PEÑA.</p> <p>17. SANTOS ISIDRO ACOSTA CASTILLO.</p> <p>18. CARLOS JULIO HERNÁNDEZ CLAVIJO.</p> <p>19. LIBARDO DEVIA TORRES.</p> <p>20. WILLIAM CRUZ FIRIGUA.</p> <p>21. HÉCTOR ALONSO BORDA CASTAÑEDA.</p> <p>22. MÁXIMO AZUERO GONZÁLEZ.</p> <p>23. JULIO ENRIQUE FUQUENE GODOY.</p> <p>24. HERNANDO ARÉVALO LÓPEZ.</p> <p>25. LUIS EURIPIDES ALJECIRA MANJARREZ.</p> <p>26. ALBERTO RUBIO AYALA.</p> <p>27. JOSÉ VICENTE TOVAR DUARTE.</p> <p>28. JOSÉ IGNACIO LESMES.</p> <p>29. JOSÉ MOISÉS RUÍZ VALLEJO.</p> <p>30. BENJAMIN RANGEL GUZMÁN.</p> <p>31. ÁLVARO RUÍZ PARRA.</p> | <p>14. 18 DE MARZO DE 2005.</p> <p>15. 30 DE NOVIEMBRE DE 2004.</p> <p>16. 13 DE MAYO DE 2005.</p> <p>17. 31 DE OCTUBRE DE 2003.</p> <p>18. 27 DE MAYO DE 2005.</p> <p>19. 31 DE ENERO DE 2005.</p> <p>20. 31 DE MAYO DE 2004.</p> <p>21. 28 DE ENERO DE 2005.</p> <p>22. 31 DE MAYO DE 2005.</p> <p>23. 30 DE JUNIO DE 2005.</p> <p>24. 30 DE JUNIO DE 2005.</p> <p>25. 30 DE JUNIO DE 2005.</p> <p>26. 30 DE JUNIO DE 2005.</p> <p>27. 30 DE JUNIO DE 2005.</p> <p>28. 30 DE ABRIL DE 2003.</p> <p>29. 31 DE MAYO DE 2005.</p> <p>30. 13 DE MAYO DE 2005.</p> <p>31. 13 DE MAYO DE 2005.</p> |                |                                      |
| 2 | <p>25000232600019880484401</p> <p><b>REPARACIÓN DIRECTA</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 15 de noviembre de 2004                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$ 149.000.000 | AUTO QUE ADMITE RECURSO DE APELACION |
| 3 | <p>25000232500020060177202</p> <p><b>NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7 de abril de abril de 2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$ 121.832.691 | AUTO FIJA FECHA                      |
| 4 | <p>11001333103020060016401</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 15 de agosto de 2012                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | \$ 121.109.76  | SUSTITUCION POR PODER POR CAMBIO DE  |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|    |                                                                             |                  |                       |                    |                                                        |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
|    | <b>NULIDAD<br/>RESTABLECIMIENTO<br/>DERECHO</b>                             | <b>Y<br/>DEL</b> |                       | 0                  | APODERADO                                              |
| 5  | 11001310501620010033801<br><b>PROCESO EJECUTIVO<br/>FUEROS SINDICALES</b>   | -                | 2 de marzo de 2012    | \$ 50.595.000      | SUSTITUCION POR PODER<br>POR CAMBIO DE<br>APODERADO    |
| 6  | 11001333102720060017201<br><b>NULIDAD<br/>RESTABLECIMIENTO<br/>DERECHO</b>  | <b>Y<br/>DEL</b> | 18 de agosto de 2011  | \$ 136.145.49<br>0 | SUSTITUCION POR PODER<br>POR CAMBIO DE<br>APODERADO    |
| 7  | 11001310501020010034601<br><b>FUEROS SINDICALES<br/>ACCIÓN DE REINTEGRO</b> | -                | 9 de febrero de 2010  | \$ 121.730.88<br>5 | SUSTITUCION POR PODER<br>POR CAMBIO DE<br>APODERADO    |
| 8  | 2589933330012012012-262<br><b>ACCIÓN DE TUTELA</b>                          |                  | 31 de octubre de 2012 | \$ 7.011.631       | PRESENTACION ALEGATOS<br>DE CONCLUSION 2ª<br>INSTANCIA |
| 9  | 25000232600019971477301<br><b>REPARACIÓN DIRECTA</b>                        |                  | 6 de marzo de 2013    | \$ 170.224.00<br>0 | PRESENTACION DE<br>MEMORIAL                            |
| 10 | 25000232500020060179400<br><b>NULIDAD<br/>RESTABLECIMIENTO<br/>DERECHO</b>  | <b>Y<br/>DEL</b> | 4 de agosto de 2011   | \$ 124.750.78<br>0 | AUTO QUE ADMITE<br>RECURSO DE APELACION                |
| 11 | 110013331022200700330-00<br><b>NULIDAD<br/>RESTABLECIMIENTO<br/>DERECHO</b> | <b>Y<br/>DEL</b> | 8 de marzo de 2012    | \$ 448.998.83<br>3 | REMITIR OFICIOS                                        |
| 12 | 25899333100020060017801<br><b>NULIDAD</b>                                   | <b>Y</b>         | 22 de agosto de 2012  | \$ 223.241.34      | AUTO FIJA FECHA                                        |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|    |                                                                                                |                         |                |                                                  |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------------------------------|
|    | <b>RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b>                                                            |                         | 3              |                                                  |
| 13 | 25000232600020000194201<br><b>NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b>                       | 27 de marzo de 2014     | \$ 4.369.905   | PRESENTACION ALEGATOS DE CONCLUSION 1ª INSTANCIA |
| 14 | 110013331017200800179-01<br><b>NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b>                      | 23 de octubre de 2012   | \$ 163.436.082 | AL DESPACHO                                      |
| 15 | 250002325000200601917-00<br><b>NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b>                      | 23 de Octubre de 2012   | \$ 349.962.284 | TRASLADO EXCEPCIONES                             |
| 16 | 110013331013200600154-00<br><b>NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b>                      | 2 de abril de 2013      | \$ 180.583.676 | PRESENTACION ALEGATOS DE CONCLUSION 2ª INSTANCIA |
| 17 | 250002326000199501578-00<br><b>PROCESO CONTRACTUAL</b>                                         | 22 de agosto de 2013    | \$ 136.992.062 | AL DESPACHO                                      |
| 18 | 250002325000200601782-00<br><b>NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO LUIS FERNANDO OROZCO</b> | 24 de agosto 2009       | \$ 376.328.617 | AL DESPACHO PARA SENTENCIA 2ª INSTANCIA          |
| 19 | 11001310501020040083-00<br><b>LUISA FERNANDA – EJECUTIVO LABORAL</b>                           | 16 de diciembre de 2003 | \$ 328.150.286 | AL DESPACHO                                      |
| 20 | 250002326000200000463-01<br><b>REPARACION DIRECTA</b>                                          | 6 de diciembre de 2013  | \$ 946.645.537 | SUSTITUCION POR PODER – POR CAMBIO DE APODERADO  |



2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|    |                                                                                   |                         |                       |                                                                |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------|
| 21 | 110013331012200601803-01<br><b>NULIDAD Y<br/>RESTABLECIMIENTO DEL<br/>DERECHO</b> | 25 de agosto de 2011    | \$<br>244.539.79<br>4 | SUSTITUCION POR PODER-<br>POR CAMBIO DE<br>APODERADO           |
| 22 | 250002325000200408619-01<br><b>NULIDAD Y<br/>RESTABLECIMIENTO DEL<br/>DERECHO</b> | 20 de octubre de 2014   | \$<br>617.170.02<br>8 | SUSTITUCION POR PODER-<br>POR CAMBIO DE<br>APODERADO           |
| 23 | 11001333100720110038501<br><b>NULIDAD Y<br/>RESTABLECIMIENTO DEL<br/>DERECHO</b>  | 25 de noviembre de 2014 | \$<br>121.810.48<br>9 | SUSTITUCION POR PODER-<br>POR CAMBIO DE<br>APODERADO           |
| 24 | 11001333100820090438-01<br><b>NULIDAD Y<br/>RESTABLECIMIENTO DEL<br/>DERECHO</b>  | 10 de Junio de 2014     | \$<br>173.516.40<br>1 | AUTO DE TRAMITE                                                |
| 25 | 2530733310012008-00309<br><b>NULIDAD Y<br/>RESTABLECIMIENTO DEL<br/>DERECHO</b>   | 24 de noviembre de 2015 | \$<br>11.120.320      | SENTENCIA FAVORABLE 1ª<br>INSTANCIA                            |
| 26 | 250002325000201601802-01<br><b>NULIDAD Y<br/>RESTABLECIMIENTO DEL<br/>DERECHO</b> | 30 de noviembre de 2015 | \$<br>359.663.19<br>1 | TRASLADO EXCEPCIONES                                           |
| 27 | 110012205000200500351-01<br><b>PROCESO EJECUTIVO<br/>LABORAL</b>                  | 27 de febrero de 2015   | \$<br>10.000.000      | AUDIENCIA INICIAL<br>REGULADA EN EL ARTÍCULO<br>180 DEL CPACA. |
| 28 | 10013331042201100253-00<br><b>NULIDAD Y<br/>RESTABLECIMIENTO DEL</b>              | 25 de octubre de 2013   | \$<br>67.085.000      | SENTENCIA 2 INSTANCIA<br>DESFAVORABLE                          |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|    | DERECHO                                                                         |                         |                |                                                                 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
| 29 | 11001333671520140018500<br><b>CONCILIACIÓN PREJUDICIAL</b>                      | 30 de abril de 2015     | \$ 19.193.394  | PRESENTACIÓN DE MEMORIAL                                        |
| 30 | 252693331000200500531-01<br><b>REPARACIÓN DIRECTA</b>                           | 27 de octubre de 2014   | \$ 180.418.000 | PRESENTACIÓN DE ALEGATOS                                        |
| 31 | 250002325000200601850-01<br><b>NULIDAD Y DEL RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b>   | 28 de febrero de 2011   | \$ 13.025.673  | SENTENCIA DESFAVORABLE EN 1A. INST. JUZGADO 31 - ADMINISTRATIVO |
| 32 | 1100133028201100406-01<br><b>NULIDAD Y DEL RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b>     | 04 de marzo de 2013     | \$ 104.135.491 | SENTENCIA DESFAVORABLE EN 1A. INST. JUZGADO 60 - ADMINISTRATIVO |
| 33 | 110013105001200300376-01<br><b>ORDINARIO LABORAL</b>                            | 31 de julio de 2009     | \$ 9.180.779   | AL DESPACHO                                                     |
| 34 | 1100333103620120024601<br><b>REPARACIÓN DIRECTA</b>                             | 17 de junio de 2016     | \$ 261.557.562 | SUSTITUCIÓN DE PODER, POR CAMBIO DE APODERADO                   |
| 35 | 25307-33317032008-00747-00<br><b>NULIDAD Y DEL RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b> | 02 de octubre de 2013   | \$ 60.411.652  | ACTA DE AUDIENCIA                                               |
| 36 | 2530733310002008-00749-01<br><b>NULIDAD Y DEL RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b>  | 27 de noviembre de 2013 | \$ 46.380.206  | AUTO ORDENA EMPLAZAR                                            |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

|    |                                                                              |                          |                |                                               |
|----|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------------------|
| 37 | 110013331652009-00034-01<br><b>CONTROVERSIAS CONTRACTUALES</b>               | 09 de abril de 2014      | \$ 169.890.390 | AUTO DE TRAMITE                               |
| 38 | 25000232600020150086001<br><b>NULIDAD Y DEL RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</b> | 11 de mayo de 2016       | \$ 253.659.973 | SUSTITUCIÓN DE PODER, POR CAMBIO DE APODERADO |
| 39 | 11001400030242018-00970-01<br><b>ACCIÓN DE TUTELA</b>                        | 11 de septiembre de 2018 | \$ 20.040.565  | TRASLADO                                      |
| 40 | 11001032600020004-01510-01<br><b>ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA</b>            | 04 de julio de 2007      | \$ 438.496.323 | PRESENTACIÓN DE MEMORANDO                     |
| 41 | 1100140030422018-00065-01<br><b>ACCIÓN DE TUTELA</b>                         | 08 de febrero de 2018    | \$ 27.143.734  | CONTESTACIÓN DE LA DEMANDA                    |

**Fuente:** Dirección de defensa Judicial y extra judicial Sec Jurídica

El grupo auditor pudo evidenciar que las acciones de repetición se están presentando en los términos establecidos por el Decreto No. 1167 de 2016 artículo 3.

- *Realizar seguimiento al cumplimiento del plan de acción, vigencia 2020 y verificar todas las acciones que adelantó la Secretaría frente a programas, planes, proyectos y desarrollo de metas encaminadas al cumplimiento de su misión funcional.*

Realizar seguimiento al cumplimiento del plan de acción, vigencia 2020 y verificar todas las acciones que adelantó la Secretaría frente a programas, planes, proyectos y desarrollo de metas encaminadas al cumplimiento de su misión funcional.

## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

La Secretaria Jurídica en el plan de acción registra una única meta, "Ejecutar un plan integral de apoyo jurídico a los funcionarios del nivel central, descentralizado y a los municipios".

En el siguiente cuadro se muestra Nombre Meta producto, Nombre Proyecto, Nombre del producto, Nombre actividad, junto con ubicación dentro del plan departamental de desarrollo 2020-2024 "Cundinamarca región que progresa"

|    |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Cod Centro Gestor    | 1104                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2  | Nombre Entidad       | SECRETARIA JURIDICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3  | Nombre PDD           | CUNDINAMARCA, ¡REGIÓN QUE PROGRESA!                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4  | Cód Nivel 1          | GR5:5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5  | Nivel 1              | MÁS GOBERNANZA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 6  | Cód Nivel 2          | GR5:5-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 7  | Nivel 2              | GESTIÓN PÚBLICA INTELIGENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 8  | Cód Nivel 3          | GR5:5-01-05                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 9  | Nivel 3              | CUNDINAMARCA EJEMPLARIZANTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 10 | Código Meta producto | GR550105406                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 20 | Nombre Proyecto      | Implementación plan integral de apoyo jurídico para los funcionarios del nivel central, descentralizado y los 116 municipios del Departamento Cundinamarca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 26 | Nombre actividad     | Capacitar 700 funcionarios de los Sectores Central y Descentralizado, los 116 municipios, 53 ESE y 40 entidades de los sectores central y descentralizado del Departamento de Cundinamarca.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 37 | Descripción          | El 24 de julio de 2020, se brindó capacitación en la Política de Defensa Jurídica del Sistema Integrado de Planeación y Gestión MIPG, a 116 funcionarios, distribuidos así: 75 de 44 municipios; 27 del Sector Central y 10 del Sector Descentralizado del Departamento de Cundinamarca.<br><br>Capacitación en SECOP II, Durante las semanas comprendidas entre el 27/07/2020 a 31/07/2020, 10/08/2020 a 14/08/2020, 24/08/2020 a 28/08/2020, se capacitó a 76 funcionarios de 13 municipios. |
| 40 | Descripción          | Durante el Segundo semestre de 2020, se emitieron boletines jurídicos dirigidos a los funcionarios del Sector Central y Descentralizado de la Gobernación de Cundinamarca de fechas: 31/07/2020, 01/08/2020 y 11/12/2020.<br><br>En el Segundo semestre 2020, se emitieron boletines jurídicos dirigidos a los municipios del Departamento de Cundinamarca de fechas: 11/12/2020.                                                                                                              |
| 42 | % Ejec Física        | 100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

En las filas 26 Nombre actividad, 37 Descripción, y 40 Descripción se muestra la meta para los 4 años del plan departamental de desarrollo, y lo ejecutado en el primer y segundo semestre respectivamente.

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

## EJECUCIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN

En el siguiente cuadro se muestra la actividad programada enero 2020, capacitaciones programadas, actividad, ejecutada y ejecución diciembre 2020

| ACTIVIDAD PROGRAMADA ENERO 2020                                                                                                                                                                                                        | CAPACITACIONES PROGRAMADAS                                                                                                                       | ACTIVIDAD EJECUTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | EJECUCIÓN DICIEMBRE 2020                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Capacitar 700 funcionarios de los Sectores Central y Descentralizado, los 116 municipios, 53 ESE y 40 entidades de los sectores central y descentralizado del Departamento de Cundinamarca.                                            | Se programó realizar 04 capacitaciones, cuyos temas fueron: Plataforma Secop I y II, temas jurídicos, normativos y Buenas prácticas de gobierno. | El 24 de julio de 2020, se brindó capacitación en la Política de Defensa Jurídica del Sistema Integrado de Planeación y Gestión MIPG, a 116 funcionarios, distribuidos así: 75 de 44 municipios; 27 del Sector Central y 10 del Sector Descentralizado del Departamento de Cundinamarca.<br><br>Capacitación en SECOP II, Durante las semanas comprendidas entre el 27/07/2020 a 31/07/2020, 10/08/2020 a 14/08/2020, 24/08/2020 a 28/08/2020, se capacitó a 76 funcionarios de 13 municipios. | La Meta 406 del Plan Departamental de Desarrollo "Cundinamarca Región que Progresa 2020-204", es de Incremento, en la Vigencia 2020, se ejecutó 0,34% |
| Entrega de Boletines Jurídicos dirigidos a los funcionarios de los municipios, Informativo Jurídico dirigido a los funcionarios del nivel central y descentralizado de la Gobernación y Portafolio jurídico especializado de consulta. | Se programó emitir 02 boletines jurídicos.                                                                                                       | En el Segundo semestre 2020, se emitieron 03 boletines jurídicos dirigidos a los municipios del Departamento de Cundinamarca de fechas: 31/07/2020, 01/08/2020 y 11/12/2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | El porcentaje de ejecución se encuentra incluido en el 0,34%, realizado en el año 2020.                                                               |

La ejecución relacionada a diciembre de 0,34% es el avance de la meta del plan departamental de desarrollo "Capacitar 700 funcionarios de los Sectores Central y Descentralizado, los 116 municipios, 53 ESE y 40 entidades de los sectores central y descentralizado del Departamento de Cundinamarca", es decir lo que proponen para realizar en los 4 años, adicionalmente no hicieron actividades en el primer y segundo semestre de la vigencia 2020, con el inicio de la actual administración.

## Otros

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

En los estudios previos se observó que por caja menor se cancelaba para los gastos de representación judicial por lo que el grupo auditor determino realizar revisión a la caja menor.

### **CONSTITUCIÓN Y APERTURA**

La resolución 001 del 17 de enero de 2020, *"por la cual se autoriza la constitución y manejo de la caja menor de la Secretaria Jurídica del Departamento de Cundinamarca para la vigencia fiscal 2020 y se designa al funcionario responsable de su manejo"*

La resolución 00001 del 3 de enero de 2020 "por la cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores"

La resolución 025 del 28 de diciembre de 2020, *"por la cual se autoriza la legalización de la caja menor de la Secretaria Jurídica"*

### **MANEJO DE LA CAJA MENOR**

Se autoriza la Constitución y manejo de la caja menor de la Secretaria Jurídica del Departamento de Cundinamarca para la vigencia fiscal del 2020 y se designa al funcionario responsable de su manejo, mediante la Resolución 0001 de 17 de enero de 2020 y se realiza reunión con la Dirección Financiera de la tesorería, para la entrega de la chequera. (Adjunto documentos).

La Secretaria Jurídica gasto en el 2020 en la caja menor 135 gastos por \$2.007.100 de los \$10.000.000 autorizados mediante resolución 001 del 17 de enero de 2020

La caja menor de la Secretaria Jurídica maneja gastos pequeños, los cuales no son susceptibles de impuesto de IVA y demás, los gastos realizados mediante la caja menor fueron: gastos procesos judiciales, notificaciones, transporte urbano, gastos procesos judiciales, transporte, fotocopias/internet/impresión, arancel judicial, gastos administrativos, sello notificación personal, peajes vehículo oficial, gastos administrativos, los cuales están dentro los autorizados por la resolución 001 del 17 de enero de 2020

Realizaron mensualmente las conciliaciones bancarias y solicitaron los extractos bancarios.

En el año 2020 no se realizaron reembolsos de Caja Menor ya que los gastos fueron muy pocos por el tema de la Pandemia COVID-19.



## 2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

El arqueo de caja menor lo realiza un profesional que acredite experiencia para este cargo y el arqueo se realiza mediante cajas aleatorios y sorpresivos por lo menos cuatro veces al año en forma trimestral. En el 2020 realizaron tres arqueos, 22 de septiembre, 18 de noviembre y 28 de diciembre, como se muestra a continuación.

|                                                             | 28-dic            | 18-nov            | 22-sep            |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Valor de los recibos, comprobantes, facturas Definitivos:   | 1.991.200         | 1.947.000         | 1.683.750         |
| Valor de los recibos, comprobantes, facturas Provisionales: | 0                 |                   |                   |
| Saldo en la Cuenta Bancaria de la Caja Menor:               | 6.000.000         | 6.000.000         | 6.000.000         |
| Saldo en Efectivo al momento del Arqueo:                    | 2.008.800         | 2.053.000         | 2.316.250         |
| <b>Total</b>                                                | <b>10.000.000</b> | <b>10.000.000</b> | <b>10.000.000</b> |

No hubo valor sobrante ni faltante momento de los arqueos.

Los gastos de caja menor de los tres primeros meses de la vigencia 2020, se realizaron presencialmente, se firmaron las planillas y se entregó el dinero del gasto al funcionario.

Con el último arqueo (28 de diciembre de 2020), se realizó el cierre de caja menor, se entregaron los respectivos soportes de las consignaciones de los dineros restantes, dejando la Cuenta Bancaria de la Secretaría Jurídica de la Gobernación en ceros se consignó los respectivos dineros a la Cuenta Bancaria de Tesorería del Departamento de Cundinamarca.

Como se observa en los anteriores párrafos la caja menor tuvo un buen manejo.

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

#### 4. TABLA DE HALLAZGOS

| No. | DESCRIPCIÓN HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CONNOTACIÓN |   |   |   |   |   | VALOR |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|-------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | A           | D | S | P | I | F |       |
|     | <b>CONTROL DE LEGALIDAD</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |   |   |   |   |   |       |
|     | <b>Evaluación Rendición Cuenta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |   |   |   |   |   |       |
| 1   | <p><b>Condición:</b><br/>La Secretaría Jurídica en la rendición realizada del Formato_202013_f99 en el aplicativo SÍA Contraloría, relaciona el mapa de riesgos institucional evaluado vigencia 2020, sin embargo en la rendición de los anexos no se encuentra.</p> <p><b>Causa:</b><br/>Faltencia en la rendición de la información rendida en los formatos anexos.</p> <p><b>Efecto:</b><br/>Posibilidad de incumplimiento para la Entidad en su compromiso de rendir la información con lo exigido en la norma.</p> <p><b>Criterio:</b><br/>Resolución 045 del 29 de enero de 2019, Guía para la rendición de formatos SÍA Contraloría y SÍA Observa</p> <p><i>Página 39</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                               | X           |   |   |   |   |   |       |
|     | <b>Defensa judicial</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |   |   |   |   |   |       |
| 2   | <p><b>Condición:</b> el <b>SISTEMA DE INFORMACIÓN DE PROCESOS JUDICIALES SIPROJ</b>, el cual se encontraba desactualizado y no coincidían con el cuadro de actuaciones que aportan los contratista como soporte a la ejecución contractual, por lo que fue necesario pedir una muestra de los expedientes de las demandas para poder revisar la correcta ejecución contractual, las cuales también estaban desordenadas pero se pudo constatar que si se ejecutó donde la respuesta el sujeto de control admite que el sistema se encuentra desactualizado</p> <p><b>Criterio:</b> Artículo 5 de la Ley 1712 de 2014. Ley de transparencia.</p> <p><b>Causa:</b> Falta de seguimiento y gestión para la observancia de la norma, directrices y la jurisprudencia de las cortes de cierre jurisdiccional.</p> <p><b>Efecto:</b> Pérdida de credibilidad institucional por la inobservancia del principio de publicidad.</p> <p><i>Página 50</i></p> | X           |   |   |   |   |   |       |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

| No.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | DESCRIPCIÓN HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | CONNOTACIÓN                                       |                         |                         |      |                     |                  | VALOR  |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------|---------------------|------------------|--------|----------------|---------------|------------|---------------------------------------------------|---------------|--------|------------|------------------|------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------------------|------------------|---|--|--|--|--|--|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | A                                                 | D                       | S                       | P    | I                   | F                |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>EVALUACIÓN ESTADOS FINANCIEROS</b><br><br>En concordancia con el Acta de Aprobación No. 58 del 9 de septiembre del informe de Auditoría Financiera y de Gestión AF, de la Secretaría de Hacienda del Departamento de Cundinamarca vigencia 2020, en la cual se aprobó trasladar un (1) hallazgo con connotación administrativa a la Auditoría que se adelanta en la actualidad a la Secretaría Jurídica del Departamento por ser de competencia de este Sujeto de Control el hallazgo relacionados con:<br><br><b>CRÉDITOS JUDICIALES – 2460</b><br><br><b>CONDICIÓN:</b> La Secretaría de Hacienda hizo entrega de informe detallado del saldo reportado en los estados financieros, relacionados a continuación:<br><br><table><tr><th>CÓDIGO CONTABLE</th><th>CONCEPTO</th><th>31 de diciembre de 2020</th></tr><tr><td>2460</td><td>Créditos Judiciales</td><td>\$ 1,603,562,324</td></tr><tr><td>246002</td><td>Sentencias (1)</td><td>\$ 18,616,545</td></tr><tr><td>2460020000</td><td>Sentencias Gobernación – Universidad Cundinamarca</td><td>\$ 18,616,545</td></tr><tr><td>246003</td><td>Laudos (2)</td><td>\$ 1,584,945,779</td></tr><tr><td rowspan="4">2460030000</td><td>Proveedor Cargue Inicial</td><td>\$ 391,377,315</td></tr><tr><td>La previsoría Compañía de Seguros</td><td>\$ 35,741,327</td></tr><tr><td>Clínica de Occidente</td><td>\$ 55,948,581</td></tr><tr><td>Hospital Cardiovascular del niño</td><td>\$ 1,101,878,556</td></tr></table><br>Fuente: Auxiliar detallado 2020 – Secretaría de Hacienda | CÓDIGO CONTABLE                                   | CONCEPTO                | 31 de diciembre de 2020 | 2460 | Créditos Judiciales | \$ 1,603,562,324 | 246002 | Sentencias (1) | \$ 18,616,545 | 2460020000 | Sentencias Gobernación – Universidad Cundinamarca | \$ 18,616,545 | 246003 | Laudos (2) | \$ 1,584,945,779 | 2460030000 | Proveedor Cargue Inicial | \$ 391,377,315 | La previsoría Compañía de Seguros | \$ 35,741,327 | Clínica de Occidente | \$ 55,948,581 | Hospital Cardiovascular del niño | \$ 1,101,878,556 | x |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CÓDIGO CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                          | 31 de diciembre de 2020 |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2460                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Créditos Judiciales                               | \$ 1,603,562,324        |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 246002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Sentencias (1)                                    | \$ 18,616,545           |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2460020000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Sentencias Gobernación – Universidad Cundinamarca | \$ 18,616,545           |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 246003                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Laudos (2)                                        | \$ 1,584,945,779        |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2460030000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Proveedor Cargue Inicial                          | \$ 391,377,315          |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | La previsoría Compañía de Seguros                 | \$ 35,741,327           |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Clínica de Occidente                              | \$ 55,948,581           |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Hospital Cardiovascular del niño                  | \$ 1,101,878,556        |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
| De lo anterior la Secretaría de Hacienda informa "(1) El saldo con corte a Diciembre 31 de 2020, corresponde a la sentencia de 26 de mayo de 2011 entre la Universidad de Cundinamarca y el Departamento, saldo que según la contabilidad se le adeuda a la universidad, el cual no ha generado ningún cambio y está pendiente para conciliar entre las partes. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
| (2) Estas partidas están en proceso de indagación por parte de la Secretaría de Salud con las entidades que en su momento existió el                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |                         |                         |      |                     |                  |        |                |               |            |                                                   |               |        |            |                  |            |                          |                |                                   |               |                      |               |                                  |                  |   |  |  |  |  |  |  |

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

| No. | DESCRIPCIÓN HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | CONNOTACIÓN |          |          |          |          |          | VALOR |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|-------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | A           | D        | S        | P        | I        | F        |       |
|     | <p><i>vínculo contractual, para determinar si efectivamente el Departamento adeuda estos recursos de los saldos existentes a las entidades relacionadas en el cuadro anterior, o de lo contrario la Secretaría de Salud presentará al comité de saneamiento contable de la Gobernación dichas partidas para ser depuradas".</i></p> <p>Así mismo se solicitó mediante oficio 5 punto 6 gestión realizada respecto a los créditos judiciales en la cual informan "...De igual forma el 14 de junio de 2019 la Dirección de Contaduría gestionó mediante oficio numero CE-2019566025 con asunto "Solicitud información saldos pendientes de pago por parte de la Gobernación a la Universidad de Cundinamarca de la SENTENCIA JUDICIAL del 26 de mayo de 2011", dirigido al Doctor Edgar Dimate de la Universidad de Cundinamarca y a cargo de la Gobernación de Cundinamarca, con el fin de realizar los cruces respectivos con los registros contables del Departamento de Cundinamarca en el aplicativo SAP". De lo anterior no se observó respuesta por parte de la Universidad y desde 2019 no se realiza gestión.</p> <p>Además de ello se observa que el saldo no tuvo cambios respecto a la vigencia 2019, por lo anterior la comisión auditora concluye que se debe seguir insistiendo por la depuración total de la misma y así reflejar la realidad económica del Departamento de Cundinamarca.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Régimen de Contabilidad Pública, NIIF, Saneamiento Contable</p> <p><b>CAUSA:</b> Baja gestión por parte de la Secretaría para conciliar con la UDEC y para verificar el vínculo con terceros y/o depuración de partidas por parte de la Secretaria de Salud.</p> <p><b>EFFECTO:</b> afectación la razonabilidad de las cifras reportadas en los Estados Financieros de la Gobernación de Cundinamarca.</p> <p><i>Páginas 43 - 45 informe Secretaria de Hacienda Vigencia 2020</i></p> |             |          |          |          |          |          |       |
|     | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>3</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |       |

A Hallazgo de tipo administrativo para Plan de Mejoramiento

D Hallazgo con traslado externo a la Procuraduría, Personería o Control Interno Disciplinario

S Hallazgo con traslado interno a la Oficina Asesora Jurídica

P Hallazgo con traslado externo a la Fiscalía

Calle 49 13-33 PBX 3394460

[www.contraloriadecundinamarca.gov.co](http://www.contraloriadecundinamarca.gov.co)

Página 71 de 72

**Generando valor y sostenibilidad para Cundinamarca**

2.5

Bogotá D.C., Septiembre 2021

I Hallazgo con traslado externo según corresponda

F Hallazgo con traslado interno a la Dirección Operativa de Investigaciones

En el siguiente cuadro se refleja el resumen del informe:

| DETALLE                                     | CANTIDAD |
|---------------------------------------------|----------|
| ADMINISTRATIVOS                             | 03       |
| DISCIPLINARIOS                              | 00       |
| SANCIONATORIOS                              | 00       |
| PENALES                                     | 00       |
| INCUMPLIMIENTO DE LOS DEBERES PROFESIONALES | 00       |

| DETALLE  | CANTIDAD | VALOR |
|----------|----------|-------|
| FISCALES | 00       | \$    |

| DETALLE                                 | CONCEPTO    |
|-----------------------------------------|-------------|
| CONCEPTO AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO      | CON RESERVA |
| CONCEPTO REVISIÓN DE LA CUENTA          | FAVORABLE   |
| CONCEPTO CALIDAD CONTROL FISCAL INTERNO | EFFECTIVO   |
| FENECIMIENTO CUENTA FISCAL              | FENECE      |

## 5. BENEFICIOS DEL EJERCICIO DEL CONTROL FISCAL

Sin Beneficios del control fiscal

ACTA DE APROBACIÓN No. 62 DEL 13 de septiembre de 2021