

<div>República de Colombia</div> <div></div> <div>Gobernación de Santander</div>	INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	EV-CYE-RG-15
		VERSIÓN	1
		FECHA DE APROBACIÓN	13/07/2017
		PÁGINA	1 de 8

INFORME DE SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES DE REPETICIÓN QUE SURGEN DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN DE LA GOBERNACIÓN DE SANTANDER.
PROCESO/ DEPENDENCIA: OFICINA GESTIÓN JURÍDICA – COMITÉ DE CONCILIACIÓN
ASUNTO: REALIZAR SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN EFECTUADA POR PARTE DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN FRENTE AL CUMPLIMIENTO DE LA POLÍTICA DE PREVENCIÓN DEL DAÑO ANTIJURÍDICO, LA DEFENSA JUDICIAL CON RELACIÓN A LA PROCEDENCIA O NO DE LA ACCIÓN DE REPETICIÓN.
FECHA: 24 DE JUNIO DEL 2024.

INTRODUCCION:

Ley 87 de 1993 mediante la cual se “Establecen normas para el ejercicio del control interno de las entidades y organismos del estado...”, y materializado a través del Modelo Estándar de Control Interno, tiene como uno de sus elementos de control, la evaluación independiente a los procesos de la entidad, a fin de presentar información útil al representante legal sobre los resultados de dicha evaluación, para que se tomen las acciones correctivas o preventivas a que haya lugar, y de esta manera, contribuir a la mejora continua de la gestión institucional.

El comité de conciliación y defensa jurídica es una instancia administrativa que actúa como sede de estudio y análisis para la formulación de políticas, sobre prevención del daño antijurídico y defensa de los intereses del departamento de Santander. Igualmente decide sobre la procedencia de la conciliación o cualquier otro medio de alternativo de solución de conflictos, con sujeción estricta a las normas jurídicas evitando lesionar el patrimonio público.

OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento de las funciones del Comité de Conciliación de la Gobernación de Santander, con relación a las acciones de repetición, de conformidad a lo establecido en la Ley 2220 de 2022, Decreto Único Reglamentario 1069 de 2015 del Ministerio de Justicia y del Derecho, modificado parcialmente por el Decreto 1167 de 2016, así como la Resolución 00-7476 del 18 de mayo de 2018 y demás normas legales, y realizar las recomendaciones que permitan el mejoramiento continuo de sus actividades.

ALCANCE:

Seguimiento a las actividades realizadas por el Comité de Conciliación de la Gobernación de Santander, relacionadas con el estudio de las acciones de repetición en el primer semestre del año 2024.

CRITERIOS NORMATIVOS

Artículo 90 de la Constitución Política de Colombia. “La acción de repetición tiene fundamento en la Constitución Política, toda vez que, en el contexto de la responsabilidad patrimonial del Estado por daños antijurídicos, se concibió una defensa del patrimonio público, que se materializa a través de la posibilidad que éste tiene de recuperar dineros que debió pagar como consecuencia de condenas impuestas por las autoridades judiciales, que se hayan producido por dolo o culpa grave de sus funcionarios”

Ley 678 de 2001. “Por medio de la cual se reglamenta la determinación de responsabilidad patrimonial de los agentes del Estado a través del ejercicio de la acción de repetición o de llamamiento en garantía con fines de repetición”

Ley 1437 de 2011 Código de lo Contencioso Administrativo

Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción (Art. 118 y 119)

Decreto 1069 de 2015 Art. 2.2.4.3.1.2.12 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Justicia y del Derecho”

<div>República de Colombia</div> <div></div> <div>Gobernación de Santander</div>	INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	EV-CYE-RG-15
		VERSIÓN	1
		FECHA DE APROBACIÓN	13/07/2017
		PÁGINA	2 de 8

Decreto 1167 de 2016 Art 3. "Por el cual se modifican y se suprimen algunas disposiciones del Decreto 1069 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Justicia y del Derecho"

Resolución Departamental No. 007476 de 2018 “Por la cual se adopta el reglamento del Comité de Conciliación del Departamento de Santander”

Ley 2195 de 2022, Capítulo VII. “Por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones”
Modificaciones a la acción de Repetición.

Ley 2220 de 2022 “POR MEDIO DE LA CUAL SE EXPIDE EL ESTATUTO DE CONCILIACIÓN Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES.” ...” **ARTÍCULO 125.** *De la acción de repetición. Los Comités de Conciliación de las entidades públicas deberán realizar los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición. Para ello, el ordenador del gasto, al día siguiente al pago total o al pago de la última cuota efectuado por la entidad pública, de una conciliación, condena o de cualquier otro crédito surgido por concepto de la responsabilidad patrimonial de la entidad, o al vencimiento del plazo con que cuenta la administración para el pago de condenas conforme lo establece la Ley 1437 de 2011, o la norma que la sustituya o modifique, lo que suceda primero, deberá remitir el acto administrativo y sus antecedentes al Comité de Conciliación, para que en un término no superior a cuatro (4) meses se adopte la decisión motivada de iniciar o no el proceso de repetición y se presente la correspondiente demanda, cuando la misma resulte procedente, dentro de los dos (2) meses siguientes a la decisión.*

PARÁGRAFO. *La Oficina de Control Interno de las entidades o quien haga sus veces, deberá verificar el cumplimiento de las obligaciones contenidas en este artículo” ...* (negrilla fuera de texto)

METODOLOGÍA

Para la elaboración del presente informe de seguimiento por parte de la oficina de Control Interno y de conformidad al rol de seguimiento y control señalado en la Ley 87 de 1993, se procedió a efectuar las siguientes acciones:

Requerimiento de información a la oficina jurídica frente a las acciones de repetición llevadas ante el comité de conciliación para el correspondiente estudio para el periodo evaluado.

Revisión aleatoria efectuada a los informes presentados por parte de la secretaria técnica del Comité de conciliación correspondientes al periodo evaluado.

Revisión de la Resolución Departamental No. 00-7476 del 18 de mayo de 2018, por medio del cual se reglamenta el Comité de Conciliaciones de la Gobernación de Santander, se señalan sus funciones y se dictan otras disposiciones.

DESARROLLO DEL INFORME

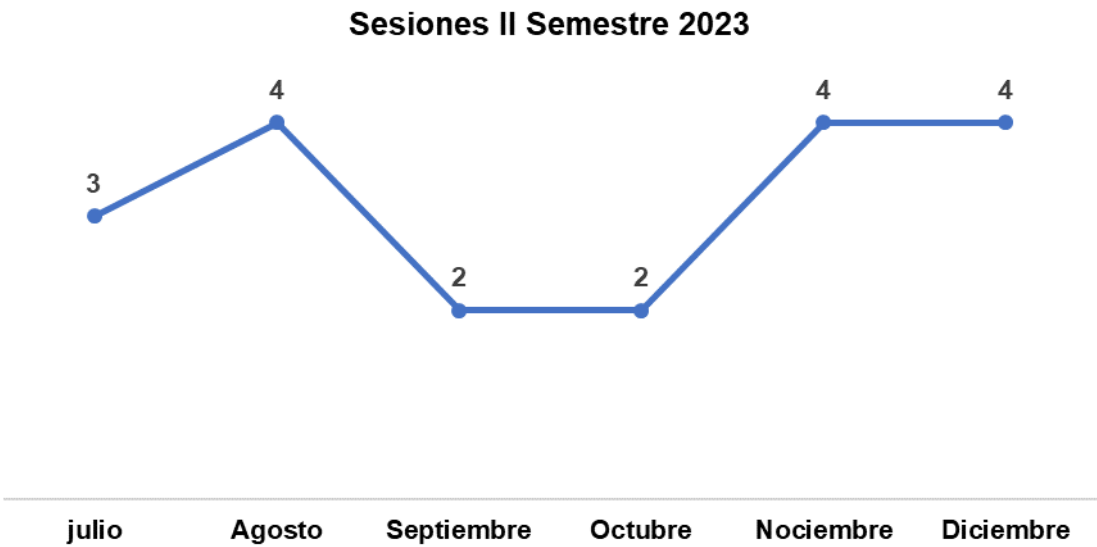
1. PERIODICIDAD DE LAS REUNIONES Y FUNCIONAMIENTO DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN – SECRETARÍA TÉCNICA DE LA GOBERNACIÓN DE SANTANDER.

La oficina de Control Interno evaluó la periodicidad de las sesiones que deben llevarse cabo por parte del Comité de Conciliaciones - Secretaría Técnica de la Gobernación de Santander con base en las normas que se relacionan a continuación.

Reglamento interno del Comité de Conciliación vigente en la Gobernación de Santander.
Resolución No. 7476 DEL 2018, Artículo Tercero. “(...) se reunirá de manera ordinaria una vez a la semana y de manera extraordinaria cuando las circunstancias lo exijan”.

Ley 2220 del 2022, Artículo 119 “El comité de Conciliación se reunirá no menos de dos veces al mes, y cuando las circunstancias lo exijan”.

De acuerdo con lo verificado y de conformidad con las Actas aportadas por la secretaría técnica del Comité de Conciliación de la Gobernación de Santander, se pudo establecer que, en el segundo semestre del año 2023, el comité sesionó 19 veces cumpliendo con el requisito legal establecido en la Ley 2220 del 2022, sin embargo, se incumple con el reglamento interno vigente de la Gobernación de Santander Resolución 007476 del 2018.



Sobre las sesiones del segundo semestre del 2023, se validó la existencia de las actas de reunión firmadas por presidente y por el secretario técnico del comité de la Gobernación de Santander, dando cumplimiento a la recomendación plasmada por la Oficina de Control Interno en el informe de seguimiento al comité de conciliación del 31 de enero de 2024.

Ahora, en la revisión de las sesiones y actas con corte a junio del 2024, se pudo establecer que el Comité sesionó 9 veces,



Sobre las sesiones del primer semestre del año 2024, se pudo establecer la existencia del Acta de reunión No 3 firmada por el presidente y el secretario técnico del comité, sin embargo, sobre las actas No 01, 02, 04 y 05 se validó que existe el documento proyectado pero sin las firmas correspondientes, y sobre las Actas 07, 08 y 09 se encuentran en elaboración, incumpléndose con lo establecido en el Artículo 5 de la Resolución 007476 del 2018 vigente a la fecha, la cual establece que las actas se elaborarán y suscribirán dentro de los cinco días siguientes a la correspondiente sesión así como el incumplimiento al artículo 121 de la Ley 2220 del 2022.

<div>República de Colombia</div> <div></div> <div>Gobernación de Santander</div>	INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	EV-CYE-RG-15
		VERSIÓN	1
		FECHA DE APROBACIÓN	13/07/2017
		PÁGINA	4 de 8

En tal sentido, se evidencia incumplimiento en el número de sesiones ordinarias mínimas que deben realizarse mensualmente según lo establece la Ley 2220 del 2022.

Observación: Teniendo en cuenta el artículo 121 de la Ley 2220 del 2022 y el artículo 05 de la Resolución 007476 del 2018 que establecen el deber del secretario técnico de elaborar las actas de cada sesión del comité dentro de los cinco días siguientes a la sesión, la Oficina de Control interno reitera que persiste el incumplimiento en la elaboración y suscripción de las Actas de las sesiones realizadas en el periodo evaluado. Por lo anterior, se insiste en la recomendación de coordinar tiempos entre los responsables de elaboración y suscripción con el fin de dar cumplimiento en la formalización de las Actas.

RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

- ✓ Ajustar el Reglamento interno del Comité de Conciliación de la gobernación de Santander **Resolución No. 7476 DEL 2018**, con la normatividad vigente que regula la materia, de forma que se unifiquen los criterios a cumplir en la entidad, respecto al número de sesiones que se deben realizar mensualmente, dado que actualmente se presenta incumplimiento tanto en el requisito legal como el reglamentario interno. Adicionalmente, es de obligatorio cumplimiento modificar el funcionamiento del comité de conciliación de acuerdo con las reglas establecidas en la ley 2220 del 2022, según lo estable el artículo 115 de la misma norma.
- ✓ Establecer una planeación a través de un cronograma para sesionar en cada vigencia, y de esta manera hacer efectivo **“el propósito institucional que concibe al comité como una instancia que actúa como sede de estudio y análisis y formulación de políticas sobre prevención sobre el daño antijurídico y la defensa de los intereses de la entidad”**. Tal como lo establece el Protocolo para la gestión de los comités de conciliación – Agencia Nacional para la defensa jurídica del Estado) y el artículo 117 de la ley 2220 del 2022.
- ✓ Para el adecuado funcionamiento del comité de Conciliación, se recomienda que la participación de los miembros se dé conforme a lo establecido en el artículo 118 de la Ley 2220 del 2022. En el evento de presentarse cambios en la designación del Secretario Técnico del Comité, es importante que esta se prevea oportunamente en aras de garantizar la continuidad de la gestión y la adecuada entrega de la información.

2. ANALISIS DE LA GESTIÓN DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN RESPECTO AL ESTUDIO DE PROCEDENCIA DE LA ACCIÓN DE REPETICIÓN

Dentro del rol de seguimiento que cumple la Oficina de Control Interno, se hicieron visitas, solicitudes de información y revisión de actuaciones al Comité de Conciliaciones - Secretaría Técnica de la Gobernación de Santander, respecto a los pagos por sentencias condenatorias y conciliaciones, así como a las acciones de repetición que se han adelantado por la entidad en el primer semestre del año 2024, con el fin de evaluar que en el ejercicio de la defensa de los intereses de la entidad se utilice los instrumentos legales definidos para la protección del patrimonio de la entidad.

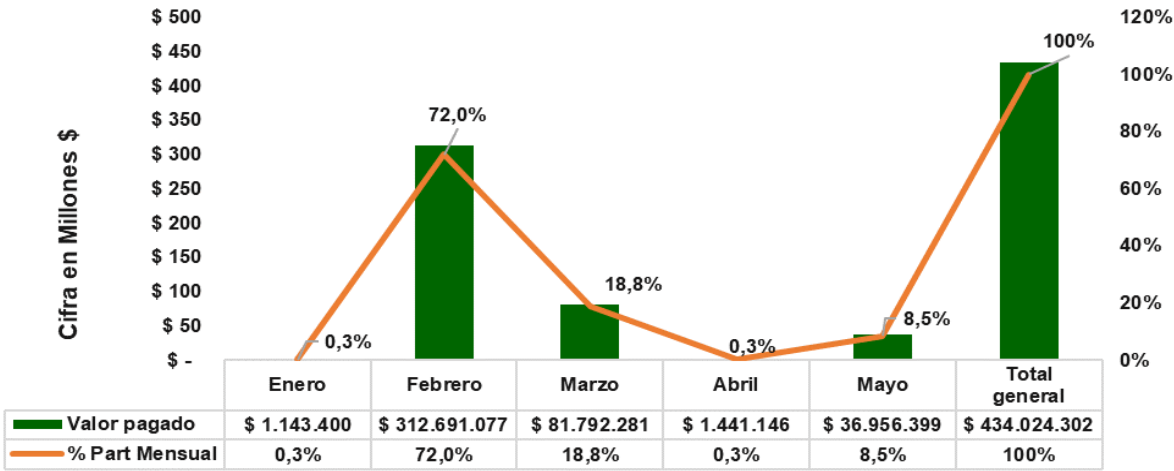
Con base en el **Artículo 125 de la Ley 2220 del 2022**, el cual establece:

*“De la acción de repetición. Los Comités de Conciliación de las entidades públicas deberán realizar los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición. Para ello, el ordenador del gasto, al día siguiente al pago total o al pago de la última cuota efectuado por la entidad pública, de una conciliación, condena o de cualquier otro crédito surgido por concepto de la responsabilidad patrimonial de la entidad, o al vencimiento del plazo con que cuenta la administración para el pago de condenas conforme lo establece la Ley 1437 de 2011, o la norma que la sustituya o modifique, lo que suceda primero, deberá remitir el acto administrativo y sus antecedentes al Comité de Conciliación, para que en un término no superior a **cuatro (4) meses** se adopte la decisión motivada de iniciar o no el proceso de*

repetición y se presente la correspondiente demanda, cuando la misma resulte procedente, dentro de los **dos (2) meses** siguientes a la decisión”.

Encontrando lo siguiente:

2.1 Pagos efectuados y reportados por Tesorería correspondientes a sentencias judiciales del 01 de enero al 31 de mayo del 2024.



Se revisó el libro auxiliar de la cuenta 111006090717 del centro de costo Admon central, para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de mayo del 2024, teniendo en cuenta que para la fecha de elaboración del presente informe son los periodos que tesorería tiene consolidados y reportados mediante proceso Forest a la Oficina Jurídica.

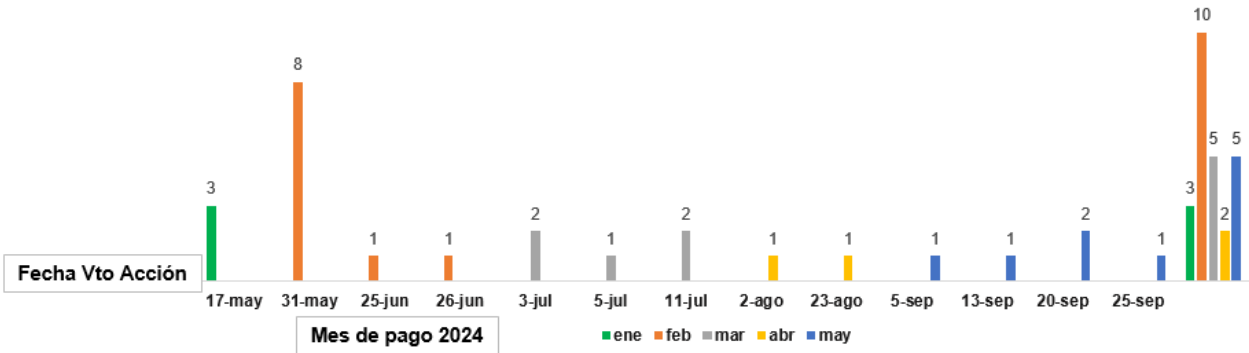
Analizada la información se concluye que, al corte del mes de mayo del 2024, la entidad efectuó **25** pagos por valor total de **\$ 434.024.302** correspondientes a sentencias condenatorias y conciliaciones.

De los asuntos tratados en el comité de conciliación en el primer semestre de la vigencia 2024, se pudo establecer que, de los 25 pagos efectuados en la presente anualidad, se presentó un caso para estudiar la procedencia de la acción de repetición, en el que se decidió la NO procedencia, según Acta de la sesión No 8 del 12 de junio del 2024, correspondiente al pago realizado el 18 de enero del 2024 según comprobante de egreso No CE24000027, estudio efectuado por fuera de la oportunidad de los términos legales.

2.2 Proyección de estudios para pagos del 2024

Ahora, de los 24 pagos restantes se tienen las siguientes proyecciones de fechas para vencimiento del estudio de la acción de repetición:

Proyección vencimiento términos para estudio de los pagos 2024



Observación: Se evidenciaron 13 pagos del año 2024 con vencimiento del término para estudio de procedencia de la acción de repetición, correspondientes a 11 en el mes de mayo, 2 en el mes de junio del 2024, y próximos a vencer se encuentran 5 en el mes de Julio de 2024.

Recomendación de la Oficina de Control Interno: Frente a los pagos realizados en el primer semestre del 2024, se recomienda efectuar los estudios de procedencia de las acciones de repetición respetando el orden y la proximidad de las fechas del vencimiento, con el fin de tener control de la oportunidad para dar cumplimiento con la obligación del comité de conciliación contenido en el Artículo 125 de la Ley 2220 del 2022.

2.3 Análisis de Pagos efectuados en el año 2023 que debían ser estudiados en el año 2024.

De otra parte, es importante resaltar que de los 53 pagos efectuados en el segundo semestre del año 2023, según la proyección de términos de ley para estudio, en el año 2024 se vencían 37 casos, de los cuales, se pudo evidenciar que el Comité de Conciliaciones - Secretaría Técnica de la Gobernación de Santander estudió 10 casos para presentación de la acción, de los cuales 8 se estudiaron en el año 2023 y 2 en el año 2024, es decir, que de los 37 casos, faltan por estudiar 27 pagos, excluyendo 2 que están en pago parcial.

A continuación, se muestran los 25 pagos que quedaron sin estudiar, correspondientes a comprobantes de egreso de los meses noviembre y diciembre del 2023 Vs la proyección de fecha de vencimiento para estudio de la acción, evidenciando incumplimiento en los términos, perdiendo la oportunidad de iniciar la acción en el evento de ser procedente. (artículo 125 Ley 2220 de 2022)



Observación: Se evidencia la materialización del riesgo por vencimiento de términos y oportunidad de estudio para las acciones de repetición respecto a los pagos efectuados en el segundo semestre del año 2023.

Recomendación de la Oficina de Control Interno: Formular acciones correctivas para mitigar las consecuencias del incumplimiento de términos, así como identificar el riesgo de Vencimiento de Términos y Diseñar controles preventivos.

2.4 Indicador de Oportunidad de Remisión del comprobante de egreso en el que se acredita el pago por parte de Tesorería a la Oficina Jurídica.

De acuerdo con la normatividad vigente, ley 2220 en su artículo 125, “El ordenador del gasto al día siguiente del pago total, deberá remitir el acto administrativo y sus antecedentes para que en un término no superior a 4 meses se adopte la decisión motivada de iniciar o no el proceso de repetición”.

En la revisión de cumplimiento del término legal para la remisión por parte de tesorería, se concluye según las fechas de radicado Forest que el reporte a la Oficina Jurídica se realiza los primeros cinco días hábiles de cada mes, consolidando los pagos efectuados del mes inmediatamente anterior, es decir que no se cumple con lo ordenado en el artículo referido

2.5 Asuntos que dan origen al pago de Sentencias y Conciliaciones

Verificando la información que reportó la oficina jurídica en el papel de trabajo – “**Matriz Verificación de términos de acción de repetición**”, se identificaron las causas que originaron el pago de sentencias en los periodos del año 2023 y el primer semestre del año 2024 que se relacionan a continuación.

NICHO	2023	2024	Total general	%
Sin identificar	13	3	16	13%
Tutela	8	6	14	12%
Falla servicio médico	14		14	12%
Costas procesales	10	3	13	11%
Contrato transacción / Inversión universitaria	10		10	8%
Contrato realidad	7	2	9	7%
Servicios públicos	6	1	7	6%
Prestaciones sociales	3	3	6	5%
Expedición de Actos Administrativos	6		6	5%
Facturas médicas	4	1	5	4%
Arriendo	1	2	3	2%
Pensión sobreviviente	1	2	3	2%
Devolución estampilla	3		3	2%
Falla de vías	3		3	2%
Contractual	2	1	3	2%
Nómina	1		1	1%
Liquidación licorera	1		1	1%
Aportes Patronales	1		1	1%
Pensión sustitutiva		1	1	1%
Laboral	1		1	1%
Gastos judiciales	1		1	1%
Total general	96	25	121	100%

Observación: De los 121 pagos efectuados entre el año 2023 y lo corrido del 2024, la oficina jurídica no identificó 16 asuntos, que representan el 13% de los casos en los que fue condenado, por lo cual se requiere dar cumplimiento al numeral 03 del artículo 120 de la ley 2220 del 2022, el cual refiere la función del comité de conciliación, “**De estudiar y evaluar los procesos que cursen o hayan cursado en contra del ente para determinar las causas generadoras de conflictos**” por lo cual no permite el análisis global de los tipos de daños por los cuales resulta condenado el departamento.

Recomendación de la Oficina de Control Interno: Es importante que los estudios de los nichos jurídicos sean la fuente para formular las políticas de prevención del daño antijurídico en el que se vinculen a las dependencias responsables de la gestión y de las decisiones administrativas que causan demandas y condenas en contra del departamento.

2.6 Relación de apoderados responsables de estudios de acciones de repetición

En la verificación de información reportada por la Oficina jurídica, se logró establecer el número de apoderados designados para el estudio de la procedencia y presentación de fichas ante el comité de conciliación quien proferirá el concepto de iniciar o no iniciar la acción, encontrando que de los 121 pagos efectuados desde febrero del 2023 a mayo del 2024 fueron asumidos entre 10 abogados y 4 casos sin asignación de profesional en el reparto.

No Profesionales	No pagos
Abogado 1	47
Abogado 2	43
Abogado 3	12
Abogado 4	5
Abogado 5	5
Abogado 6	1
Abogado 7	1
Abogado 8	1
Abogado 9	1
Abogado 10	1
Sin reparto	4
Total general	121

RECOMENDACIONES FINALES

1. En la elaboración o diseño del reglamento interno de Conciliación, se deberá tener en cuenta lo dispuesto en la **Ley 2220 del 2022 Artículo 120 Numeral 7**, “ *Evaluar los procesos que hayan sido fallados en contra de la entidad con el fin de determinar la procedencia de la acción de repetición e informar al Coordinador de los agentes del Ministerio Público ante la Jurisdicción en lo Contencioso Administrativo las correspondientes decisiones anexando copia de la providencia condenatoria, de la prueba de su pago y señalando el fundamento de la decisión en los casos en que se decida no instaurar la acción de repetición*”, con el ánimo de permitir la medición de indicadores para la toma de decisiones en esta instancia.
2. Dar cumplimiento a la establecido en el artículo 127 de la Ley 2220 de 2022, respecto a la publicación en la página Web de los informes de Gestión del Comité de Conciliación, dentro de los 3 días siguientes a la fecha en que deban presentarse, lo anterior, teniendo en cuenta que en la sede electrónica no se encuentran publicados dichos informes.
3. Actualizar el procedimiento **ESTUDIO DE LA PROCEDENCIA DE LAS ACCIONES DE REPETICIONES. CODIGO AP-JC-PR-12 del 03/11/2015**
4. Formular indicadores de medición que permitan evaluar la oportunidad del estudio de la acción de repetición para evitar la pérdida de legitimación para iniciar la acción de repetición.
5. Identificar el riesgo de Vencimiento de términos de acciones de repetición, así como formular los controles y acciones correctivas a que haya lugar, ante una posible materialización.
6. Asegurar el cumplimiento del artículo 121 de la Ley 2220 del 2022 y el artículo 05 de la Resolución 007476 del 2018 que establecen el deber del secretario técnico de elaborar las actas de cada sesión del comité dentro de los cinco días siguientes a la sesión, la Oficina de Control interno reitera que persiste el incumplimiento en la elaboración y suscripción de las Actas de las sesiones realizadas en el periodo evaluado. Por lo anterior, se insiste en la recomendación de coordinar tiempos entre los responsables de elaboración y suscripción con el fin de dar cumplimiento en la formalización de las Actas.

ELGA JOHANNA CORREDOR SOLANO
Jefe Oficina de Control Interno

Proyecto:
Clara Elvira Castro Gómez - Profesional Universitario de la oficina de Control Interno.
Angy Marcela Moncada Puentes - Profesional Universitario de la oficina de Control Interno