

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

|                                     |             |    |             |    |             |      |
|-------------------------------------|-------------|----|-------------|----|-------------|------|
| <b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b> | <b>Día:</b> | 31 | <b>Mes:</b> | 10 | <b>Año:</b> | 2025 |
|-------------------------------------|-------------|----|-------------|----|-------------|------|

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):</b> | GESTION JURIDICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Líder de Proceso / jefe Dependencia:</b>  | CARLOS AUGUSTO ORTEGA NARANJO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Objetivo de la Auditoría:</b>             | Verificar la gestión realizada por el Proceso de Gestión Jurídica de la Contraloría Departamental del Atlántico, con el fin de determinar si los controles internos establecidos son adecuados para garantizar el cumplimiento de la misión institucional y objetivos del proceso.                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Alcance de la Auditoría:</b>              | Evaluación del segundo semestre del 2024 y primer semestre del 2025 del Proceso de Gestión Jurídica de la Contraloría Departamental del Atlántico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Criterios de la Auditoría:</b>            | Constitución Política de Colombia.<br>Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo (CPACA).<br>Ley 1437 de 2011,<br>Ley 1755 de 2015,<br>Código General del Proceso,<br>Ley 1564 de 2012,<br>Ley 1474 de 2011,<br>Régimen del Empleado Oficial,<br>Régimen laboral Caracterización Procedimientos Documentos SGC<br>Plan de Acción Indicadores Riesgos<br>Planes de mejoramiento (interno-externo)<br>Seguimiento Resultados FURAG<br>Demás normas jurídicas aplicables al caso. |

| Reunión de Apertura |    |     |    |     |      | Ejecución de la Auditoría |                       |       |                       | Reunión de Cierre |    |     |    |     |      |
|---------------------|----|-----|----|-----|------|---------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------------------|----|-----|----|-----|------|
| Día                 | 07 | Mes | 10 | Año | 2025 | Desde                     | 07/10/25<br>D / M / A | Hasta | 31/10/25<br>D / M / A | Día               | 31 | Mes | 10 | Año | 2025 |

|                                   |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Gerente de Control Interno</b> | <b>Auditor Líder</b>            |
| JULIO CESAR NOVOA FONTALVO        | DIANA CAROLINA CUADROS CARRILLO |

### PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

La auditoría se desarrolló dentro de los términos previstos, habiendo cumplido con el alcance, criterios y objetivos propuestos y señalados durante el proceso de planeación que para tales efectos se adelantó.



## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

De acuerdo con los criterios establecidos por el Sistema de Control Interno y el Sistema de Gestión de Calidad de la entidad, se ejecutó la auditoría al proceso de Gestión Jurídica, con la colaboración del equipo y el encargado del liderar el proceso.

Se programó reunión presencial de cierre de auditoría para el día 31 de octubre de 2025, en las instalaciones de la Gerencia de Control Interno.

Se procedió a socializar al equipo auditado el informe, estando de acuerdo equipo auditor y equipo auditado, se estableció que no era necesaria la presentación de Informe Preliminar y se genera el Informe Final.

Durante el desarrollo de la auditoría mediante oficio GC-065-2025 del 7 de octubre del 2025 se solicitó al proceso auditado, relación de procesos que cursan en la dependencia.

A través de oficio SDJ-488-2025 del 9 de octubre de 2025 la Subsecretaria Jurídica emitió respuesta.

Para la presente Auditoria se tomo como muestra los procesos relacionados a continuación, solicitados mediante oficio GC-079-2024 del 15 de octubre de 2024:

### CONTROVERSIAS JUDICIALES

| DEMANDANTE                 | DEMANDADO                           |
|----------------------------|-------------------------------------|
| JACKELINE REINA            | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL ATLANTICO |
| PORVENIR                   | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL ATLANTICO |
| JORGE LUIS BERDUGO ESTRADA | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL ATLANTICO |

### ACCIONES TUTELA SEGUNDO SEMESTRE 2024

| RADICADO | ACCIONANTE         | ACCIONADO                           |
|----------|--------------------|-------------------------------------|
| 2024-103 | KATIA PEDROZA PINO | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL ATLANTICO |
| 2024-372 | RAMON SERJE PEÑA   | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL ATLANTICO |
| 2024-842 | PROTECCION         | GOBERNACION DEL ATLANTICO           |



## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

### ACCIONES TUTELA PRIMER SEMESTRE 2025

| RADICADO | ACCIONANTE            | ACCIONADO                           |
|----------|-----------------------|-------------------------------------|
| 2025-545 | LUIS GRAVINI SIMANCAS | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL ATLANTICO |
| 2025-341 | GERMAN ENRIQUE ARENAS | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL ATLANTICO |
| 2025-154 | KEVIN KEEP ARRIETA    | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL ATLANTICO |

### GRADOS DE CONSULTA

| RADICADO     | ENTIDAD AFECTADA                            |
|--------------|---------------------------------------------|
| PRF-002-2021 | ALCALDIA BARANOA                            |
| PRF-007-2022 | ALCALDIA REPELON                            |
| PRF-006-2021 | INST. RECREACION Y DEPORTE PALMAR DE VARELA |

### URGENCIA MANIFIESTA

|                                                                       |             |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| DECLARATORIA DE CALAMIDAD PUBLICA DEL MUNICIPIO DE MALAMBO            | 000240-2024 |
| DECLARATORIA DE URGENCIA MANIFIESTA DEL MUNICIPIO DE GALAPA           | 000302-2024 |
| DECLARATORIA DE URGENCIA MANIFIESTA DEL MUNICIPIO DE GALAPA           | 000322-2024 |
| DECLARATORIA DE CALAMIDAD PUBLICA DE DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO       | 000348-2024 |
| DECLARATORIA CALAMIDAD PUBLICA URGENCIA MANIFIESTA MUNICIPIO PONEDERA | 00008-2025  |



## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

En el contenido del presente informe, se utilizaron las siguientes convenciones:

|                    |                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Conformidad</b> | Cumplimiento acorde con las disposiciones normativas, legales e institucionales.                                                                                                                                          |
| <b>Fortaleza</b>   | Buena práctica identificada durante la evaluación realizada. Generalmente evidencia una característica del proceso que supera los requisitos mínimos esperados y que podría ser replicada en otros procesos o secretarías |
| <b>Observación</b> | Situación encontrada con descripción de: Criterio, Condición, Causa y Efecto.                                                                                                                                             |

La estructura del informe, contendrá los componentes evaluados de acuerdo con la séptima dimensión de control interno en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.

| No. | Componente<br>MECI/Dimensión asociada<br>de MIPG | Dimensión asociada de<br>MIPG                                                   | Lo que se evalúa                                                                                                                                                                                        |
|-----|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Ambiente de Control                              | Direccionamiento<br>Estratégico<br><br>Talento Humano                           | Planes<br>Políticas<br>Procedimientos<br>Estructura del proceso<br>(responsable, perfil, equipo de<br>trabajo)<br>Integridad Valores                                                                    |
| 2   | Evaluación del Riesgo                            | Direccionamiento<br>estratégico<br><br>Gestión con Valores para<br>el Resultado | Riesgos del proceso                                                                                                                                                                                     |
| 3   | Actividades de Control                           | Gestión con Valores para<br>el Resultado                                        | Procedimientos<br>Sistemas de información                                                                                                                                                               |
| 4   | Información<br>comunicación y                    | Información<br>comunicación y                                                   | Gestión Documental<br>Transparencia y Acceso a la<br>Información Políticas, directrices<br>y mecanismos de identificación,<br>aseguramiento, consecución,<br>captura y procesamiento de<br>información. |





CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL  
DEL ATLÁNTICO

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

|   |                          |                                                                                                                               |                                                      |
|---|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|   |                          |                                                                                                                               | Gestión de peticiones, quejas, reclamos o denuncias. |
| 5 | Actividades de monitoreo | Direccionamiento estratégico<br>Gestión con Valores para el Resultado<br>Evaluación de resultados<br>Gestión del conocimiento | Planes de mejoramiento                               |





## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

### PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

#### 1. Ambiente de Control:

| No. | Criterio                                                   | Análisis de auditoria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Conformidad | Observación |
|-----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1.1 | Norma ISO 9001/2015.<br>5. Liderazgo                       | Mediante Resolución se nombró con carácter ordinario a CARLOS AUGUSTO ORTEGA NARANJO, como Subsecretario Jurídico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | X           |             |
| 1.2 | Norma ISO 9001/2015.<br>7.3 Toma de<br>Conciencia          | Se evidencia compromiso y sentido de pertenencia por parte de los servidores con el proceso y la consecución de los objetivos de gestión y calidad del mismo.                                                                                                                                                                                                                                                                                  | X           |             |
| 1.3 | Norma ISO 9001/2015.<br>7.1.2. Personas<br>7.2 Competencia | El proceso está conformado por un equipo de trabajo competente y con perfil superior a los requisitos exigidos para ocupar el cargo. Los cuales son:<br><br>-Subsecretario Jurídico con perfil Abogado, Magister en Derecho Administrativo.<br><br>-Profesional Especializado con perfil Abogado, Especialista en Derecho penal y Criminalista.<br><br>-Profesional Universitario, con perfil Abogado, Especialista en Derecho Administrativo. | X           |             |
| 1.4 | Plan de acción del<br>proceso                              | El Plan de acción propuesto por el proceso para el año 2024 y 2025 permite monitorear el cumplimiento del Plan Estratégico 2022 - 2025, el cual fue adoptado en la Contraloría Departamental del Atlántico, a través de los indicadores definidos para evaluar                                                                                                                                                                                 | X           |             |





## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

|      |                                                                                                                                                  | periódicamente la gestión del área.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |  |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|
| 1.5  | Norma ISO 9001/2015.<br>7.5. Información documentada<br>Caracterización del Proceso                                                              | Se evidencia que el objetivo del proceso: "Defender y representar legalmente a la entidad cuando se requiera dentro de las acciones judiciales y/o administrativas, servir de apoyo en los asuntos legales de competencia de la misma."                                                                                                                                                                                                                                                                                       | X |  |
| 1.6  | Norma ISO 9001/2015.<br>8.2.2. Normograma del Proceso                                                                                            | El normograma del proceso incluye leyes, decretos y actos administrativos internos directamente relacionados con su objetivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | X |  |
| 1.7  | Norma ISO 9001/2015<br>Procedimientos                                                                                                            | El proceso tiene a su cargo los siguientes procedimientos asociados:<br><ul style="list-style-type: none"><li>- Asesoría Legal.</li><li>- Defensa Judicial.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X |  |
| 1.8  | Planes y políticas asociadas al Macroproceso de Gestión Legal, de acuerdo con el decreto 612 de 2018 – decreto 1069 de 2015 y lineamientos MIPG. | Se evidencia direccionamiento estratégico en el proceso, implementando políticas y planes de acuerdo con la normatividad aplicable y lineamientos MIPG, en su Direccionamiento Estratégico y Gestión con Valores para el Resultado. En este sentido, se encuentra la Política de Defensa y Prevención del Daño Antijudicial, la cual tiene como objetivo, lograr la disminución en el número de demandas en contra y las condenas a cargo de la entidad, así como mejorar en el desempeño de las distintas etapas judiciales. | X |  |
| 1.09 | Plan de acción del proceso Asesoría y Defensa judicial                                                                                           | Plan de acción<br>Se evidencian que los siete (7) indicadores establecidos en el plan de acción de la subsecretaría Jurídica permiten medir el proceso, lo cual permite hacerles seguimiento a los objetivos institucionales                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | X |  |





INFORME DE AUDITORIA INTERNA

|      |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |  |
|------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|
| 1.10 | Procedimiento<br>Presentación,<br>Contestación De La<br>Demanda | Luego de revisados los procesos seleccionados en el presente ejercicio auditor se evidencia que respecto que, el trámite procesal de los mismo, estuvo enmarcado dentro de los términos legales requeridos.<br><br>Del análisis realizado a los Expediente, se evidenció, que la entidad (CDA) fue oportuna y el procedimiento asumido por la defensa se enmarca a la normatividad legal del Asunto.                                                                                                                                                                                                                                                        | X |  |
| 1.11 | Procedimiento<br>Presentación,<br>Contestación De La<br>Demanda | De los procesos seleccionados y estudiados, se evidenció que la Litis fue integrada, dentro del término procesal, la contestación y defensa legal fue oportuna, siendo la protección de la entidad eficiente de acuerdo a los resultados obtenidos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X |  |
| 1.12 | Acciones de tutela                                              | Se evidencian Ocho (8) Acciones de tutela reportadas en el segundo semestre del 2024 y Dieciséis (16) en el primer semestre de 2025, de las cuales en las 6 tutelas revisadas en el ejercicio de esta auditoria (Tres del segundo semestre del 2024 y Tres del primer semestre del 2025) cuentan con sentencia en primera y/o segunda instancia. Todas fueron respondidas en el término previsto en la ley.                                                                                                                                                                                                                                                 | X |  |
| 1.13 | Procedimiento<br>Asesoría Legal<br>Derecho de Petición          | Se evidencia para la vigencia correspondiente de Julio a diciembre de 2024, en la subsecretaría Jurídica se tramitaron y contestaron un total de 68 Derecho de Petición de las cuales 37 tuvieron respuesta de fondo y 31 fueron trasladadas por competencia.<br><br>En igual forma para la vigencia correspondiente de enero a junio de 2025, en la subsecretaría Jurídica se tramitaron y contestaron un total de 87 Derecho de Petición de las cuales 39 tuvieron respuesta de fondo y 48 fueron trasladadas por competencia.<br><br>Se evidencia que, para ambas vigencias, todos los Derechos de Petición fueron respondidas en los términos de ley. * | X |  |
| 1.14 | Procedimiento<br>Asesoría Legal<br>Derecho de Petición          | Se evidencia el cumplimiento del procedimiento en cuanto a la asignación del profesional y los términos de respuesta de los Derecho de Petición, tal cual lo indica el Manual de Procedimientos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | X |  |





## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

|      |                                                |                                        |   |  |
|------|------------------------------------------------|----------------------------------------|---|--|
|      |                                                | de asesoría legal de la Subsecretaría. |   |  |
| 1.15 | Procedimiento Asesoría Legal Concepto Jurídico | -                                      | X |  |

### 2. Evaluación del Riesgo:

| No.  | Criterio                                                             | Análisis de auditoria                                                                                                                                                                                                                        | Conformidad | Observación |
|------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 2.1. | ISO 9001/2015 6.1 Mapa de Riesgo Contable (Identificación, Análisis) | Los riesgos identificados están ajustados al objetivo del proceso y articulados con el contexto estratégico de la entidad. De igual forma se evidencia matriz de riesgo de gestión y corrupción, con riesgos acorde al objetivo del proceso. | X           |             |

### 3. Actividades de Control:

| No.  | Criterio                                                                                       | Análisis de auditoria                                                                                            | Conformidad | Observación |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 3.1. | Norma ISO 900/2015. 5.3 Roles y Responsabilidades literal b)<br>Reuniones de equipo de trabajo | El Jefe de Área realiza seguimiento con su equipo de trabajo a los diferentes procedimientos que maneja el área. | X           |             |





## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

### 4. Información y Comunicación:

| No  | Criterio                                | Análisis de auditoria                                                                                                                                                                                                     | Conformidad | Observación |
|-----|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 4.1 | Esquema de Publicación Ley 1712 de 2014 | Los documentos publicados en el esquema de publicación correspondientes al proceso, notificación por aviso y resoluciones, cumplen con lo establecido en la periodicidad correspondiente, es decir, cuando sea necesario. | X           |             |
| 4.2 | Gestión documental                      | El proceso cuenta con un archivo exclusivo para la conservación y custodia de expedientes, disminuyendo así el riesgo por pérdida y garantizando la seguridad de los documentos.                                          | X           |             |

### 5. Seguimiento y Monitoreo:

| No  | Criterio                                                      | Análisis de auditoria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Conformidad | Observación |
|-----|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 5.1 | Planes de Mejoramiento con la Gerencia de Control Interno CDA | "Pese a que se evidencia el desarrollo de las reuniones del comité de conciliación dentro del periodo auditado, no se está dando cumplimiento a lo establecido en el Artículo 4 de la Resolución Reglamentaria No. 000005 de 2012, que consagra que "El Comité se reunirá ordinariamente cada tres (03) meses en forma extraordinaria cuando las circunstancias así lo aconsejen sesionará con un mínimo de tres (3) de sus miembros y las decisiones se tomarán por mayoría simple." <b>EN PROCESO DE SUBSANAR LA OBSERVACION INDICADA EN LA AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2024</b> | X           |             |





## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

### CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

El equipo auditor concluye mediante el presente ejercicio de auditoría, que se ha verificado la gestión realizada por parte del proceso de Subsecretaría Jurídica de la Contraloría Departamental del Atlántico, revisando la efectividad de los controles.

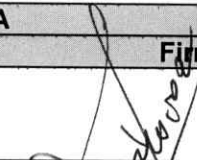
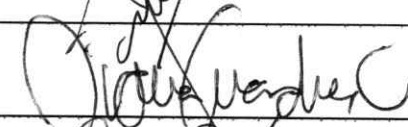
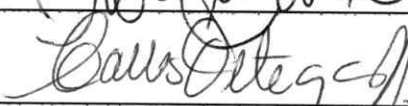
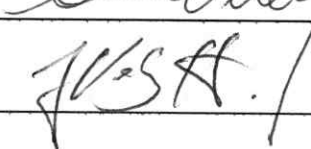
A continuación, se presenta el resumen de situaciones encontradas de acuerdo al componente MECI en la Dimensión MIPG auditada:

| No. | Componente MECI/           | Dimensión asociada de MIPG            | Resultados    |               |
|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|
|     |                            |                                       | Conformidades | Observaciones |
| 1   | Ambiente de Control        | Direccionamiento Estratégico          | 15            |               |
|     |                            | Talento Humano                        |               |               |
| 2   | Evaluación del Riesgo      | Direccionamiento estratégico          | 1             |               |
|     |                            | Gestión con Valores para el Resultado |               |               |
| 3   | Actividades de Control     | Gestión con Valores para el Resultado | 1             |               |
| 4   | Información y comunicación | Información y comunicación            | 2             |               |
| 5   | Actividades de monitoreo   | Direccionamiento estratégico          | 1             |               |
|     |                            | Gestión con Valores para el Resultado |               |               |
|     |                            | Evaluación de resultados              |               |               |
|     |                            | Gestión del conocimiento              |               |               |



## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Para constancia se firma en Barranquilla, a los 31 (treinta y uno) días del mes de octubre del año 2025.

| APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA |                           |                                                                                     |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nombre Completo                     | Responsabilidad (cargo)   | Firma                                                                               |
| JULIO CESAR NOVOA FONTALVO          | Gerente Control Interno   |  |
| DIANA CAROLINA CUADROS CARRILLO     | Auxiliar Administrativo   |  |
| CARLOS AUGUSTO ORTEGA NARANJO       | Subsecretario Jurídico    |  |
| JAIRO GABRIEL VELEZ HERNANDEZ       | Profesional Especializado |  |

