

**MEMORANDO**

20231510089063



25-08-2023

Bogotá, D.C.

PARA: ANDRÉS FELIPE FERNÁNDEZ ROCHA  
Jefe Oficina Asesora de Jurídica

DE: LUZ STELLA CONDE ROMERO  
Jefe Oficina de Control Interno

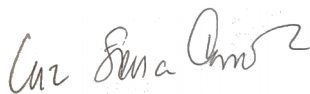
ASUNTO: Auditoría

En cumplimiento del Plan de Acción de esta oficina, anexo informe de auditoría correspondiente al proceso Cobro Coactivo, realizada por la servidora pública de esta oficina Lidia Martínez Rueda.

El informe contiene algunas observaciones y recomendaciones, sobre las cuales le solicitamos describir en el cuadro "Acciones de mejora", las acciones, responsables y fecha de cumplimiento que al respecto se adelantarán.

En un término máximo de diez (10) días calendario, contados a partir de la fecha de recibo de este informe, le solicito enviar el mencionado cuadro debidamente diligenciado de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016.

Atentamente



LUZ STELLA CONDE ROMERO  
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: lo enunciado

Copia: Doctor JORGE GUILLERMO SALAZAR CHAVEZ, Coordinador Grupo Jurisdicción Coactiva

Elaboró: Lidia Martínez Rueda

Revisó: Juan Carlos Reatiga Madrid

**Recuerde que no debe hacer ningún tipo de pago para agilizar trámites en el Ministerio de Transporte.**  
**Denuncie presuntos actos de corrupción en los trámites y servicios de la Entidad al 018000 110950**

Atención virtual de lunes a viernes de 7:00 a.m. A 5:00 p.m. agendando su cita a través del enlace: <https://bit.ly/2UFTeTf>

Línea de servicio al ciudadano: (+57 601) 3240800 op. 1. Línea gratuita nacional: 01 8000 112042

Radicación de PQRS-WEB: <https://mintransporte.powerappsportals.com>

Correo electrónico: [servicioalciudadano@mintransporte.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mintransporte.gov.co) de lunes a viernes de 7:30 a.m. A 4:30 p.m.



OFICINA DE CONTROL INTERNO  
Informe de Auditoría  
Proceso Cobro Coactivo  
Julio 2023

<b>Dependencia y/o Grupo auditado:</b> Grupo Jurisdicción Coactiva	<b>Dependencia Jerárquica:</b> Oficina Asesora Jurídica
<b>Responsable del Proceso:</b> Jorge Guillermo Salazar Chávez Coordinador Grupo	<b>Auditoría realizada por:</b> Lidia Martínez Rueda – Profesional Especializado
<b>Motivo de la auditoría:</b> Plan de acción 2023	
<b>Inicio de la auditoría:</b> 10/07/2023	<b>Terminación de la auditoría:</b> 28/07/2023

### Introducción.

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, julio 2023, realizó la auditoría correspondiente al Proceso de Cobro Coactivo y cadena transversal, con el fin de evaluar el adecuado diseño, implementación y ejecución de los controles, así como la adecuada gestión de riesgos, con el fin de presentar recomendaciones y oportunidades de mejora mediante la identificación de debilidades y fortalezas.

### Objetivo de la auditoría.

- Verificar el grado de cumplimiento y control en la gestión adelantada por el grupo.
- Evaluar las acciones desarrolladas en cuanto a:
  - Cumplimiento de las etapas de cobro
  - Oportunidad y eficiencia en el reporte de información al área contable.
  - Verificar la gestión frente a la administración de riesgos y actualización del mapa de riesgos Y depuración del sistema Orfeo.

#### 1. Alcance.

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante las vigencias Junio 2021-2023 en desarrollo del proceso de cobro coactivo.

#### 2. Metodología.

La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad de funciones asignadas al Grupo Jurisdicción Coactiva, la resolución de cobro coactivo. De manera selectiva se realizó verificación a la documentación soporte de la gestión, se analizó el cumplimiento de los procedimientos y oportunidad en su ejecución y además se revisaron los documentos en las carpetas de los procesos facilitados físicamente, también se realizó un cuestionario presencial y se allegó al correo del

Coordinador, con el fin de hacer entrega por escrito a la auditoria las inquietudes que se tenían.

De lo anterior, a través de escrito radicado con el número 20231310079153 del 28 de julio de 2023, el coordinador del Grupo Jurisdicción Coactiva remite a la Jefe de la oficina, respuesta a los diecinueve (19) interrogantes formulados por la servidora pública, en calidad de auditora del proceso coactivo y hacen parte de esta actuación, de la siguiente manera:

Se manejan dos (2) bases de datos, una contiene información relevante y pormenorizada del proceso a cargo de la funcionaria Nini Molina y otra a cargo del coordinador, en ella se encuentra respecto a cada proceso, la última actuación y a cargo del abogado correspondiente, todo esto, se alimenta remitiendo los datos a través de correo electrónico.

Queremos manifestar que la auditoria es un reflejo del estado de la gestión en un momento dado y sobre los cuales se requiere se definan acciones a través de un plan de mejoramiento, por tanto, aquellas labores que se han desarrollado con posterioridad deberán hacer parte del mencionado plan de mejoramiento.

A continuación, se presenta el resultado de las labores adelantadas y de las situaciones identificadas en el desarrollo de la auditoria.

Igualmente queremos identificar FORTALEZAS:

En el ejercicio de la auditoría al proceso de Cobro Coactivo, se identificaron como fortalezas:

- a. Se resalta la labor ejercida por el Coordinador del Grupo, en cuanto a la implementación de herramientas en materia Cobro Coactivo, como lo es el Instructivo Interno del Grupo Jurisdicción Coactiva, elaborado por él y dado a conocer a los funcionarios y contratistas que hacen parte del equipo de trabajo.
- b. En el instructivo implanta la definición de lineamientos establecidos en el ilustrativo, que han contribuido a la eficiencia del proceso.
- c. Se destaca que para la vigencia junio 2021-2023, el Grupo Jurisdicción Cobro Coactivo logró resolver oportunamente los recursos de reposición interpuestos y de conformidad con el término legal.
- d. La organización de los procesos con el fin de ejercer un mayor control y vigilancia de los mismos, quedando adecuados en un recinto cerrado con llave y otros quedan a la vista de todos sin seguridad en el área del grupo Jurisdicción coactiva.
- e. Se resalta el compromiso, conocimiento y competencia técnica por parte del grupo de cobro coactivo, así como la disposición para la entrega de información en el desarrollo de la auditoría.

## **1. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.**

En el proceso de cobro coactivo durante la vigencia 2023,

Según lo manifestado por el señor Coordinador del Grupo de Jurisdicción coactiva, a la pregunta: si se ha presentado situación de prescripción en los procesos coactivos, dice lo siguiente:

*“Actualmente existen procesos prescritos en el Grupo Jurisdicción Coactiva los cuales, en su mayoría, se advierte gestión de los abogados ejecutores. Sin embargo, frente a cinco procesos prescritos la situación es diferente dado que ocurrió el referido fenómeno sin que la abogada sustanciadora que los tenía asignados, la ex contratista ANDREA RAMÍREZ SUAREZ, realizara gestión alguna para su recaudo y que representan una cartera por QUINIENTOS VEINTISÉIS MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS PESOS (\$526.268.400) de capital, sin contar con los intereses que tal prestación económica generaba a favor del Ministerio de Transporte. A continuación, se procede a relacionar el número de proceso y un resumen sucinto de las actuaciones procesales adelantadas por otros funcionarios distintos a ANDREA RAMÍREZ SUAREZ.”*

En concordancia con lo manifestado, debe poner en conocimiento de la Procuraduría General de la Nación, por tratarse de una persona en calidad de contratista y no haber realizado actuación para el cobro de \$526.268.400.

Según lo informado por el Coordinador del Grupo doctor Salazar, a la fecha del informe, se encuentran MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO (1648) PROCESOS ACTIVOS, de los cuales SETECIENTOS OCHENTA (780) procesos asignados entre los cuatro abogados del grupo y DOSCIENTOS VEINTIOCHO (228), asignados a la excontratista Piedad Prieto, los cuales no han sido reasignados, así:

NOBRE ABOGADO SUSTANCIADOR	NÚMERO DE PROCESOS
VICTOR EFRAIN USECHE LÓPEZ	124
MARIO ALEJANDRO HERRERA ZAPATA	179
JULIAN ALBERTO CORTES PAIBA	257
MICHAEL MARTÍNEZ ALDANA	220
<b>TOTAL</b>	<b>780</b>
Contratista Piedad M. Prieto Vargas	228 no han sido reasignados

Analizada la información emitida por el señor Coordinador del Grupo de Jurisdicción Coactiva, solo ha asignado 780 procesos, faltando por asignar los 228 de la excontratista y 640 más, para un total de 1648 procesos activos.

De acuerdo con la información obtenida según base de datos aportada por la servidora pública Nini Yohanna Molano Hurtado, el 13 de julio de 2023, al inicio de la auditoría, según directriz dada por el señor Coordinador, se verifica el número de procesos y su etapa con corte a julio de 2023, se relaciona la cantidad de acuerdo al estado identificado en dicha base, así:

ESTADO	TOTAL
SUSPENDIDO	1
PRESCRIPCION	9
DEVUELTOS	39
REMISIBILIDAD	77
<b>ACTIVOS</b>	<b>1.647</b>
CANCELADOS (POR DUPLICIDAD)	5

TERMINADOS CON AUTO DE TERMINACION	304
TERMINADOS SIN AUTO DE TERMINACIÓN	15
<b>TOTAL</b>	<b>2.097</b>

En cuanto a los procesos prescritos un total de NUEVE (9), no se han puesto en conocimiento del Grupo Control Disciplinario Interno y la Procuraduría General de la Nación, con el fin de verificar la responsabilidad respecto el por qué se prescribieron y en cabeza de que servidor o contratista recae la responsabilidad.

NOTA: En cuanto a los procesos activos, al cierre del mes 31 de julio de 2023, según base de datos aportada desde el grupo Jurisdicción coactiva (Nini Molano), se informa lo siguiente:

**A 31 JULIO 2023 DE LA BASE DE DATOS DE EXCEL**

ESTADO PROCESOS ASIGNADOS	VALORES
PROCESOS ACTIVOS	1625
PROCESOS ACTIVOS SUSPENDIDOS	1
PROCESOS TERMINADOS CON AUTO	304
TERMINADOS SIN AUTO	35
PROCESOS DEVUELTOS	37
PRESCRIPCIÓN	9
DUPLICIDAD	5
REMISIBILIDAD	90
<b>TOTAL</b>	<b>2106</b>

VALOR DE LA CARTERA A 31 DE JULIO CORRESPONDIENTE AL INFORME MENSUAL DEL MES				
VALOR MULTA TOTAL DE LA CARTERA	CALCULO INTERÉS TOTAL DE LA CARTERA	VALOR TOTAL DE LA CARTERA	PAGO ABONO TOTAL DE LA CARTERA	SALDO TOTAL DE LA CARTERA
67.101.926.797,01	27.515.851.876,70	94.621.012.349,05	2.063.262.265,61	<b>92.557.750.083,44</b>

Dentro de la gestión realizada por el señor Coordinador del Grupo Jurisdicción Coactiva, encuentra CIENTO CUARENTA Y NUEVE (149) procesos ACTIVOS, con

valores inferiores a CIENTO MIL PESOS (\$100.000), esto representa una cartera de SEIS MILLONES SETECIENTOS NUEVE MIL DOSCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS CON TREINTA Y CINCO CENTAVOS (\$6.709.263,35), lo que llevó al doctor Salazar Chávez, trabajar en coordinación con el Grupo de Ingresos y Cartera y a través del memorando 20231310074553 del 18 de julio del presente año, solicitar colaboración para obtener el valor económico de un proceso coactivo, con el fin de determinar costo – beneficio y llevar al Comité de cartera para su remisibilidad.

## RECOMENDACIONES

- La implementación de controles para alertar estado de los procesos a través del sistema de semáforo que permite la generación de alarmas y contribuye a la adecuada gestión de cobro coactivo en la base de datos existente y en especial los de prescripción.
- Se implemente un software que permita al abogado ingresar todas las actuaciones realizadas a cada expediente y mantener esta base de datos actualizada, como se realiza con los procesos de defensa judicial.
- Se reasignen los procesos que se encontraban a cargo de la excontratista Piedad M. Prieto Vargas, poner en conocimiento del ente disciplinario correspondiente el incumplimiento del objeto del contrato, la no actuación en los procesos asignados y la no entrega de los procesos a cargo al supervisor del contrato.

## EXPEDIENTES ANALIZADOS

Como resultado del análisis y revisión de las carpetas aleatorias que fueron facilitadas a ésta auditoría, se observa entre otras, expedientes sin los documentos completos, no se encuentran mandamientos de pago, notificaciones, autos de embargo y oficios remisorios, solicitudes de excepciones y respuestas a las mismas, sin actuaciones, los cuales serán relacionados a continuación y se hacen las siguientes observaciones:

Se revisó la base de datos y se encontraron saldos en rojo, pagando la totalidad de la multa, manifestaron que eran los intereses que al momento del pago no fue liquidado el valor de la multa.

De igual forma, se encontraron pendientes de afectar títulos judiciales. (Expedientes 49, 72 y 74 de 2020).

P-144-2016 – ALCALDÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ – SECRETARIA DE TRÁNSITO.

Se observa Auto de embargo sin firma, no hay más actuaciones.

P-207-2016 – ALCALDÍA MUNICIPAL DE PLANETA RICA.

Se observa proyecto de Auto de embargo sin firma, no hay más actuaciones.

P-40-2017 – INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRANSITO DE QUINDIO CIRCASIA.

En el expediente se encuentra el Mandamiento de pago notificado, no hay gestión de embargo, sin más actuaciones.

P-42-2017 – MUNICIPIO DE CUCUTA DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE TRANSITO Y TRANSPORTE MUNICIPAL DE CUCUTA.

En el expediente se observa que hay que elaborar nuevamente el Auto de embargo, Ingresos y cartera remite liquidación de la multa a febrero de 2023, no se ven más actuaciones.

P-74-2017 - MUNICIPIO DE VALLEDUPAR INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE VALLEDUPAR CESAR.

Se observa el Auto de embargo de fecha 12 diciembre 2022, no hay comunicaciones a los Bancos, sin más actuaciones.

P-24-2018, MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO META Y/O SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE MUNICIPAL DE VILLAVICENCIO.

En el expediente no se observa documentos soportes de Mandamiento de pago, Auto de embargo, oficios de embargo, el 19 de julio de 2023, elabora el servidor público Mario Herrera, Auto de embargo, presentaron excepciones previas y no se encuentra respuesta alguna, este se encuentra próximo a prescribir.

P-118-2018 - MUNICIPIO DE SINCELEJO SUCRE Y/O SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SINCELEJO SUCRE.

Se declara en quiebra por la Ley 550 de 1999, no se encuentra la Resolución de seguir adelante con la ejecución.

P-124-2018, MUNICIPIO DE COPACABANA ANTIOQUIA Y/O SECRETARIA DE TRANSPORTE Y TRANSITO DE COPACABANA.

En el expediente se observa mandamiento de pago de fecha 15 de julio de 2019, no hay documentos de notificación del mandamiento de pago, no hay actuaciones.

P-131-2018 - MUNICIPIO DE COPACABANA ANTIOQUIA Y/O SECRETARIA DE TRANSPORTE Y TRANSITO DE COPACABANA.

Reposa en el expediente mandamiento de pago de fecha 15 de julio de 2019, notificación por correo, no se observan más actuaciones.

P-52-2019 - DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BUCARAMANGA SANTANDER.

No se encuentran todos los documentos en el expediente, hay proyección de resolución resuelve excepciones sin firma y no hay más actuaciones.

P-33-2020 - MUNICIPIO DE LA PLATA Y/O SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE LA PLATA HUILA.

Auto Mandamiento de pago del 8 de julio de 2020, notificado el 28 de mayo de 2021, no hay más actuaciones respecto al proceso, se encuentra respuesta a derecho de petición 20231310726771 del 6 de julio de 2023.

P-08-2021 - MUNICIPIO DE BARRANQUILLA ATLANTICO Y/O SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD DE BARRANQUILLA ATLANTICO.

Auto Mandamiento de pago de fecha 21 de abril de 2021, notificación del mandamiento de pago por correo electrónico, no hay más actuaciones.

P-21-2020 - MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO META Y/O SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE MUNICIPAL DE VILLAVICENCIO.

Auto Mandamiento de pago de fecha 11 de noviembre de 2021, excepciones del 25 de marzo de 2022, no hay más actuaciones, no reposa respuesta a la excepciones.

P-29-2021 - MUNICIPIO DE PASTO NARIÑO Y/O SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE MUNICIPAL DE PASTO NARIÑO.

Auto Mandamiento de pago de fecha 10 de junio de 2022, excepciones del 26 de abril de 23, no hay más actuaciones.

P-20-2022 - MUNICIPIO DE VILLA DEL ROSARIO DEPTO ADTIVO TRANSPORTE Y TRANSITO VILLA DEL ROSARIO NORTE DE SANTANDER.

Mandamiento de pago de fecha 2 de junio de 2022, sin notificar, sin más actuaciones.

P-36-2022 - DIRECCIÓN DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE DE BUCARAMANGA - SANTANDER.

Auto Mandamiento de pago de fecha 13 de diciembre 2022, notificado el 14 de marzo de 2023, solicitud de excepciones del 13 de abril de 2023, sin más actuaciones.

P-454-2022 - MUNICIPIO DE CLEMENCIA Y/O INSTITUTO DE TRANSITO Y TRANSPORTE MUNICIPAL DE CLEMENCIA-BOLIVAR.

En el expediente se observa cobro persuasivo a través del radicado 20221311093091 del 21 de septiembre de 2022, sin más actuaciones.

P-477-2022 - INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSPORTE Y TRANSITO DE COROZAL-SUCRE.

Resolución cobro persuasivo. 20221311093141 del 21 de septiembre de 2022, no hay más actuaciones. Vigencia 2017.

P-480-2022 - MUNICIPIO DE CALI VALLE DEL CAUCA Y/O SECRETARIA MUNIPAL DE TRANSITO CALI VALLE DEL CAUCA.



Resolución 20221311093161 del 21 de septiembre de 2022, cobro persuasivo, se encuentra Mandamiento de pago sin firmar, corresponde a vigencia 2017.

Respecto a los procesos del año 2023, se encuentra el proceso abierto pero sin actuaciones a la fecha.

Al analizar cada uno de los procesos, se observa que en su mayoría son vigencias del año 2017, si no hay actuación pierden fuerza de ejecutoria y también se puede presentar la figura de caducidad y prescripción de la acción.

Como se aprecia los términos entre cada gestión son amplios y específicamente el mandamiento de pago no se constituye en los términos definidos en la resolución 6611 de 2019 la cual determina un mes como plazo para elaborarlo, a partir del cobro persuasivo. Se deben establecer controles que garanticen mayor diligencia en cada una de las etapas relacionadas.

## RECOMENDACIONES

- En desarrollo del principio de celeridad se propone establecer un control mediante el cual se garantice el cumplimiento a los términos definidos en la resolución 6611 de 2019, específicamente para la oportunidad en la elaboración del cobro persuasivo, en expedición de mandamientos de pagos y en resolución de excepciones. Así mismo establecer controles para mayor diligencia en etapa de notificación.
- De otra parte, dar cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 20233040018415 del 9 de mayo de 2023, *“Por la cual se modifica parcialmente la Resolución No. 6611 de diciembre 27 de 2019, que fija el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera del Ministerio de Transporte y se dictan otras disposiciones”*, en su artículo 1.- modificando el inciso 4.4. del Capítulo noveno de la Resolución antes mencionada, en el sentido de *“PROHIBICIONES: no se podrán celebrar acuerdos de pago con deudores que hubiesen incumplido, dentro de los 5 años anteriores a la solicitud, un acuerdo de pago previo con el Ministerio de Transporte. Esta prohibición solo podrá superarse cuando el deudor solicitante pague de manera integral la o las acreencias que dieron lugar al acuerdo de pago incumplido, lo cual se verificará con el Certificado que el Grupo de Ingresos y Cartera del Ministerio de Transporte expida a solicitud del Grupo Jurisdicción Coactiva o del deudor interesado.”*
- Identificar aquellos procesos que presentan un significativo riesgo de prescripción y establecer planes de choque para evitar se materialice este evento.
- Requerir a la alta dirección se instruya para lograr mayor diligencia por parte de las dependencias responsables, en el envío de los documentos necesarios al Grupo Jurisdicción Coactiva de la Oficina Asesora de Jurídica, para poder iniciar los procesos con mayor oportunidad.

## VALOR CARTERA

En cuanto a la recuperación de cartera se reporta así:

### Recaudo AGOSTO 2022 A JULIO 2023

MES	VALOR RECAUDO
Agosto – 22	\$7.423.733,88
Septiembre – 22	\$267.262.013,68
Octubre – 22	\$185.726.132,15
Noviembre – 22	\$179.888.838,25
Diciembre – 22	\$53.701.192,16
Enero – 23	\$86.088.979,80
Febrero – 23	\$789.451.324,00
Marzo – 23	\$276.284.988,49
Abril – 23	\$487.985.759,42
Mayo – 23	\$722.387.776,82
Junio – 23	\$1.208.831.267,99
Julio – 23	\$1.276.832.273,42
<b>Total</b>	<b>\$5.541.864.280,06</b>

De acuerdo a esta información el valor recuperado, se encuentra aproximado en un 5,98% de la cartera.

Respecto a la oportunidad y eficiencia en el reporte de información al área contable, se observa que los informes de novedades del Grupo Jurisdicción Coactiva, fueron entregados según soportes desde el mes de agosto de 2022 a junio de 2023, dentro de los primeros diez (10) días calendario.

El coordinador a través de correo del 23 de agosto de 2023, manifiesta: ***“INFORME RECAUDO MENSUAL MES DE JULIO 2023: Adjunto informe de recaudo del mes de julio de 2023 el cual, por quinto mes consecutivo, superamos el recaudo del mes anterior, siendo el de este mes superior a los mil millones de pesos.”*** Lo anterior, corrobora lo expuesto en la auditoría a 31 de julio de 2023.

En cuanto a la distribución de los procesos entre los abogados del Grupo para el mes de julio de 2023 se encuentra así:

ESTADO	VICTOR	MARIO	JULIAN	MICHAEL	TOTAL
ACTIVOS	124	179	257	220	780

Teniendo en cuenta que se encuentran 1648 procesos activos y solo se han distribuido 780, quedando pendientes por reasignar el restante (868), además dentro de la información suministrada se aprecia que el servidor público Víctor Efraín Useche López, labora hasta el 31 de julio del presente año, por haber obtenido el reconocimiento de pensión por Vejez y tiene a cargo 124, para un total de 992.

### RECOMENDACIÓN

- Se lleve a cabo un plan de contingencia para adelantar los procesos que se encuentren sin actuación alguna y organización, incluyendo los documentos que no reposan en ellos.
- Se establezca la cantidad de procesos que perdieron fuerza de ejecutoria y en cabeza de que dependencia, servidor público o contratista recae dicha responsabilidad y poner en conocimiento de autoridad competente.

El Coordinador del Grupo Coactivo, a través de correo electrónico de fecha 23 de agosto de 2023, informa la **ELABORACION CONCEPTO PERDIDA FUERZA DE EJECUTORIA**: *Con el fin de sanear cartera y optimizar recursos, el suscrito coordinador elaboro concepto respecto a los criterios legales para el acaecimiento de la perdida de fuerza de ejecutoria de los actos administrativos que prestan merito ejecutivo en procura de identificar procesos que, a pesar de ser remitidos al grupo de coactiva por la Subdirección de Tránsito, los mismos no pueden ser cobrados dado que han perdido exigibilidad. Actualmente el mismo se encuentra en espera de aprobación por el área de Conceptos de esta Cartera Ministerial.”*

Además del concepto, es importante realizar las gestiones de identificación de responsables en dicho proceso y poner en conocimiento de autoridad disciplinaria.

- Definir estrategias e indicadores que permitan fortalecer la gestión de cobro coactivo y lograr un mayor recaudo de cartera.
- Se recomienda que se cree un correo electrónico institucional, del Grupo Jurisdicción Coactiva, quede centralizado para recibir, enviar, notificar y allegar los documentos a los expedientes correspondientes.
- Se recomienda que se contrate con una empresa privada el cobro coactivo, teniendo en cuenta que el porcentaje de recuperación es muy pequeño comparado con la cartera que existe en dicho grupo y ha sido imposible su recuperación, esto permite que se prescriban dichos procesos, por falta de actuación procesal, renuencia y mora de los deudores.

## CONTRATACIÓN

Durante la vigencia 2023 a cargo del Grupo de Jurisdicción Coactiva, se encuentran tres (3) contratistas activos, Julián Alberto Cortes Paiba, contratos de Prestación de Servicios No. 460 de 2023; Michael Martínez Aldana, No. 734 de 2023 y Giselle Sofía Rodelo Causil, No. 723 de 2023, cuyos objetos son: *“Además de las enunciadas en el respectivo contrato de prestación de servicios profesionales, las principales funciones son proyectar e impulsar los procesos administrativos coactivos asignado; dar respuesta a las peticiones formuladas por la parte pasiva de los procesos; identificar si las resoluciones que dan origen a un eventual proceso coactivo constituyen título ejecutivo; y realizar las demás labores que le asigne la coordinación del grupo, enmarcadas en su objeto contractual.”*

En cuanto a la pregunta: ¿Qué procesos contractuales se adelantaron en 2022 – 2023 en el Grupo?, el señor Coordinador manifestó lo siguiente:

*“1.) CONTRATO 458 DE 2022.- ANDREA RAMÍREZ SUAREZ: Actualmente se continúa con el trámite para el inicio del proceso administrativo de que trata el artículo 458 de 2022, por el posible incumplimiento contractual del Contrato de Prestación de Servicios 458 de 2022, suscrito entre ANDREA RAMÍREZ SUAREZ y el Ministerio de Transporte. Se remite por correo electrónico las pruebas documentales que soportan las actuaciones adelantadas por esta coordinación.*

*2.) CONTRATO 177 DE 2023.- PIEDAD PRIETO: A la fecha, la ex contratista PIEDAD PRIETO, cuyo contrato de prestación de servicios No. 177 de 2023 terminó por vencimiento del plazo el pasado 8 de junio, no ha realizado la entrega de los expedientes que soportan los procesos a ella asignados, a pesar de los múltiples requerimientos que por correo electrónico se ha realizado por parte de esta coordinación.../”*

De acuerdo con la respuesta al informe borrador, enviada por usted mediante correo de fecha 23 de agosto de 2023, en el siguiente sentido: **“INICIO PROCESO ADMINISTRATIVO POR PRESUNTO INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL:** De acuerdo al informe borrador presentado, la suscrita coordinación del grupo jurisdicción coactiva radico el pasado 1 de agosto, solicitud para el inicio de proceso administrativo por presunto incumplimiento contractual por parte de la señora Andrea Ramírez Suarez, por medio del memorando No. 20231310080233.”, me permito hacer las siguientes consideraciones:

Por lo anteriormente expuesto, la observación planteada y realizada posterior a la auditoría, queda en firme, y lo planteado por usted puede ser tomado como plan de mejoramiento a la misma.

## RECOMENDACIÓN

- Que el supervisor del contrato inicie acciones tendientes a definir la situación del contrato 458 de 2022, teniendo en cuenta que a la fecha de la auditoría no se había adelantado ninguna gestión.
- Que ponga en conocimiento del Grupo Control Disciplinario Interno y Procuraduría General de la Nación, el incumplimiento del contrato y entrega oficial de los expedientes a cargo de la contratista Piedad Prieto.

## SISTEMA ORFEO

Durante el proceso de auditoría se identificaron radicados del año 2022 a julio de 2023, sobre los cuales se descargó del sistema, aun se identifican 17 radicados del año 2022 y 11 del año 2023, para un total de 28, a cargo del excontratista AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO, contrato No. 517 de 2022 y sobre los cuales se debe verificar su estado y depurarlos de conformidad a lo establecido, que una vez se liquide un contrato, el Orfeo debe quedar en ceros y el Grupo TIC le expide el paz y salvo, por lo tanto, se solicita se depure el sistema de Gestión Documental Orfeo y se actualice este sistema. Se anexa relación de los Orfeos asignados al excontratista en mención, así:

Copia de christian orfeo - Excel

HERRAMIENTAS DE TABLA

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA DISEÑO

Portapapeles Fuente Alineación Número Estilos Celdas Modificar

AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO

RADICADO	FECHA_RADICACI	TIPO_DE_DOCUMENTO	USUARIO_ACTUAL	ASUNTO	ESP	SECTOR
20221310109973	11/10/2022 10:02:41	Documento de apoyo externo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	Recomendaciones para la ejecuci7n de correspondencia masiva en el Ministerio de Transporte ? Grupo de Jurisdicci7n Coactiva		
20221311329793	18/11/2022 16:29:04	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 304 de 2022		
20221311329721	18/11/2022 19:11:00	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 317 de 2022		
20221311329741	18/11/2022 19:18:52	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 318 de 2022		
20221311329751	18/11/2022 19:23:46	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 319 de 2022		
20221311329761	18/11/2022 19:24:38	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 321 de 2022		
20221311329771	18/11/2022 19:26:09	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 322 de 2022		
20221311329781	18/11/2022 19:28:19	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 324 de 2022		
20221311329791	18/11/2022 19:31:48	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 325 de 2022		
20221311329801	18/11/2022 19:33:34	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 326 de 2022		
20221311329811	18/11/2022 19:34:51	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COBRO PERSUASIVO - PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO COACTIVO No. 327 de 2022		
20221311426741	13/12/2022 16:26:34	Auto de Mandamiento de Pago	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	mandamiento de pago 32 de 2022		
20221311429991	14/12/2022 11:42:10	Auto de Mandamiento de Pago	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	notificacion Mandamiento de pago 780-2022 N? 20221311418371 del 12 de diciembre de 2022		
20221311474321	22/12/2022 15:37:38	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	oficio de cobro persuasivo al Gerente de la Terminal de TRNSPORTE DE pOPAYAN PROCESO COACTIVO 929-2022		
20221311505091	30/12/2022 17:27:20	Notificacion	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	NOTIFICACION DE MEDIDA CAUTELAR DE EMBARGO P125 DE 2016 ANSERMA-CALDAS		
20221311505481	30/12/2022 20:23:21	Comunicacion de solicitud registro de embargo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	COMUNICACION EMBARGO PROCESO 196 DE 2016		
202213110040571	20/01/2023 10:31:47	Comunicacion al deudor de cobro persuasivo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	OFICIO DE COBRO PERSUASIVO AL GOBERNADOR DE BOLIVAR PROCESO COACTIVO 59 DE 2021		
20231310147811	16/02/2023 10:20:12	Comunicacion oficial	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	oficio A LA DIRECTORA JURIDICA DE LA UGPP, con archivo anexo, para que realice cobro coactivo de costas procesales en su favor.		
20231310291971	22/03/2023 09:20:57	Comunicacion de solicitud registro de embargo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	oficio a BANCAMIA solicitando embargo cuentas bancarias municipios URRAO Y VILLAVICENCIO		
20231310425931	25/04/2023 16:20:08	Comunicacion de solicitud registro de embargo	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	oficio a BANCO PICHINCHA pidiendo embargo cuentas bancarias municipio de ENVIGADO proceso coactivo 557 de 2022		
20231310499761	12/05/2023 14:29:22	Comunicacion oficial	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	reporte bdme Florencia		
20231310502091	12/05/2023 16:34:32	Comunicacion oficial	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	reporte bdme municipio de Copacabana		
20231310707261	30/06/2023 19:55:54	Comunicacion oficial	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	Oficio dirigido a Organismo de Transito de Calcedonia adjuntando archivos PDF contentivos de Procesos Nos. 39 de 2021, 11, 337, 6		
20231310707361	30/06/2023 21:22:13	Comunicacion oficial	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	OFICIO DIRIGIDO A ORGANISMO DE TRANSITO DE TUNJA ADJUNTANDO ARCHIVOS PDF CONTENTIVOS DE PROCESOS NOS. 147-2016,		
20231310756881	12/07/2023 12:07:23	Consulta	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	Respuesta solicitud		
202303030245392	14/02/2023 14:56:54	No definido	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	RADICADO CORREO ELECTRONICO: RV: OFICIO No. 20221311505101 / PROCESO/RAD/RES No. 125 / COMUNICACIONES INFORMAT		
2023290071163	10/07/2023 13:31:47	Certificacion de pago	AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	Certificacion Pago Proceso 101/2016 ? Colpensiones		

Hoja1

LISTO

Buscar

10:35 a.m. 03/08/2023

De otra parte, se anexa relación estadística de Orfeos de funcionarios y contratistas que hacen parte del Grupo Jurisdicción Coactiva y aún sin tener contrato siguen apareciendo con Orfeos asignados.

USUARIO	RADICADOS
1 AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO	28
2 CASTELLANOS PENA CLAUDIA CECILIA	1
3 CASTILLO PEREZ MARIA CAROLINA (COORD)	1
4 CORTES PAIBA JULIAN ALBERTO	46
5 HERRERA ZAPATA MARIO ALEJANDRO	15
6 MARTINEZ ALDANA MICHAEL	1
7 MOLANO HURTADO NINI JOHANA	5
8 RAMIREZ SUAREZ ANDREA	22
9 RODELO CAUSIL GISELLE SOFIA	1
10 SALAZAR CHAVES JORGE GUILLERMO	18
11 USECHO LOPEZ VICTOR EFRAIN	12
12 VARGAS CHINCHILLA MARIA CRISTINA	2
13 VASQUEZ RAMIREZ HECTOR LIBORIO	1

## Recomendación

- Adelantar una revisión de los radicados relacionados y proceder a su depuración, a fin de garantizar que se hayan atendido oportunamente, más aún cuando los contratistas no se encuentra activos en el Grupo Jurisdicción Coactiva.

## ADMINISTRACION DE RIESGOS

Para el proceso se ha definido como riesgo la Perdida de la fuerza ejecutoria, lo cual como se puede evidenciar, se ha materializado con eventos de prescripción y remisibilidad, razón por la cual se deben fortalecer las acciones y controles para evitar se sigan presentando.

Solicitar la instalación de un Archivador Rodante Mecánico, con el fin de custodiar los expedientes, documentos, acuerdos de pago y demás, debido a que se encuentran inmersos a cualquier extravió, teniendo en cuenta que se encuentran sin ninguna protección en el área del Grupo Jurisdicción Coactiva.

Cordialmente,

LIDIA MARTÍNEZ RUEDA  
Profesional Especializado  
Oficina de Control Interno

### Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p><i>“Actualmente existen procesos prescritos en el Grupo Jurisdicción Coactiva los cuales, en su mayoría, se advierte gestión de los abogados ejecutores. Sin embargo, frente a cinco procesos prescritos la situación es diferente dado que ocurrió el referido fenómeno sin que la abogada sustanciadora que los tenía asignados, la ex contratista ANDREA RAMÍREZ SUAREZ, realizara gestión alguna para su recaudo y que representan una cartera por QUINIENTOS VEINTISÉIS MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS PESOS (\$526.268.400) de capital, sin contar con los intereses que tal prestación económica generaba a favor del Ministerio de Transporte. A continuación, se procede a relacionar el número de proceso y un resumen sucinto de las actuaciones procesales adelantadas por otros funcionarios distintos a ANDREA RAMÍREZ SUAREZ.”</i></p>	<p>Poner en conocimiento de la Procuraduría General de la Nación, por tratarse de una persona en calidad de contratista y no haber realizado actuación para el cobro de \$526.268.400.</p> <p>En cuanto a otros procesos prescritos determinar y verificar la responsabilidad respecto el por qué se prescribieron y en cabeza de que servidor o contratista recae la responsabilidad.</p> <p>La implementación de controles para alertar estado de los procesos a través del sistema de semáforo que permite la generación de alarmas y contribuye a la adecuada gestión de cobro coactivo en la base de datos existente y en especial los de prescripción.</p> <p>Identificar aquellos procesos que presentan un significativo riesgo de prescripción y establecer planes de choque para evitar se materialice este evento.</p>	<p>Oficina Asesora Jurídica</p> <p>Grupo Jurisdicción Coactiva</p>			
<p>Dentro de la gestión realizada por el señor Coordinador del Grupo Jurisdicción Coactiva, encuentra CIENTO CUARENTA Y NUEVE (149) procesos ACTIVOS, con valores inferiores a CIEN MIL PESOS (\$100.000), esto representa una cartera de SEIS MILLONES SETECIENTOS NUEVE MIL DOSCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS CON TREINTA Y CINCO CENTAVOS (\$6.709.263,35), lo que llevó al doctor Salazar Chávez, trabajar en coordinación con el Grupo de Ingresos y Cartera y a través del memorando 20231310074553 del 18 de julio del presente año, solicitar colaboración para obtener el valor económico de un proceso coactivo, con el fin de determinar costo – beneficio y llevar al Comité de cartera para su remisibilidad.</p>	<p>Solicitar al Grupo de Ingresos y Cartera de la Subdirección Administrativa y Financiera, establezca el mecanismo, de respuesta a la solicitud realizada por el Grupo Jurisdicción Coactiva con el fin de determinar costo – beneficio y tomar decisiones acertadas.</p>	<p>Oficina Asesora Jurídica</p> <p>Grupo Jurisdicción Coactiva</p> <p>Grupo Ingresos y Cartera</p> <p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>			



Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
A la fecha del informe, se encuentran MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO (1648) PROCESOS ACTIVOS, de los cuales SETECIENTOS OCHENTA (780) procesos asignados entre los cuatro abogados del grupo y DOSCIENTOS VEINTIOCHO (228), asignados a la excontratista Piedad Prieto, los cuales no han sido reasignados	<p>Se lleve a cabo un plan de contingencia para adelantar los procesos que se encuentren sin actuación alguna y organización, incluyendo los documentos que no reposan en ellos.</p> <p>Se reasignen los procesos que se encontraban a cargo de la excontratista Piedad M. Prieto Vargas, poner en conocimiento del ente disciplinario correspondiente el incumplimiento del objeto del contrato, la no actuación en los procesos asignados y la no entrega de los procesos a cargo al supervisor del contrato.</p>	Oficina Asesora Jurídica Grupo Jurisdicción Coactiva			
Se identifican procesos en los cuales no se cumplen con los términos definidos en la resolución 6611 de 2019, la cual determina un mes como plazo para elaborarlo a partir del cobro persuasivo. Se deben establecer controles que garanticen mayor diligencia en cada una de las etapas relacionadas.	<p>En desarrollo del principio de celeridad se propone establecer un control mediante el cual se garantice el cumplimiento a los términos definidos en la resolución 6611 de 2019, específicamente para la oportunidad en la elaboración del cobro persuasivo, en expedición de mandamientos de pagos y en resolución de excepciones. Así mismo establecer controles para mayor diligencia en etapa de notificación.</p> <p>Se lleve a cabo un plan de contingencia para adelantar los procesos que se encuentren sin actuación alguna y organización, incluyendo los documentos que no reposan en ellos.</p>	Oficina Asesora Jurídica Grupo Jurisdicción Coactiva			
De acuerdo a esta información reportada para el mes de julio de 2023, el valor recuperado, se encuentra aproximado en un 5,98% de la cartera	Definir estrategias e indicadores que permitan fortalecer la gestión de cobro coactivo y lograr un mayor recaudo de cartera	Oficina Asesora Jurídica Grupo Jurisdicción Coactiva			



Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
En cuanto a los contratos a cargo del Grupo de Jurisdicción Coactivo, cuyo objeto es "prestar los servicios profesionales para adelantar la sustanciación de las actuaciones administrativas y procesales dentro de los procesos ejecutivos por jurisdicción coactiva..." se identifican los contratos 458 de 2022 y 177 de 2023, hubo incumplimiento del contrato en el primero y el segundo no ha realizado la entrega de los expedientes a cargo a pesar de los múltiples requerimientos realizados por el coordinador del grupo y supervisor del mismo.	<p>Que el supervisor del contrato inicie acciones tendientes a definir la situación del contrato 458 de 2022, teniendo en cuenta que a la fecha de la auditoría no se había adelantado ninguna gestión.</p> <p>Que ponga en conocimiento del Grupo Control Disciplinario Interno y Procuraduría General de la Nación, el incumplimiento del contrato y entrega oficial de los expedientes a cargo de la contratista Piedad Prieto.</p>	<p>Oficina Asesora Jurídica</p> <p>Grupo Jurisdicción Coactiva</p> <p>Secretaría General</p> <p>Grupo Contratos</p>			
Se observa falta de diligencia por parte de las dependencias responsables, para allegar al Grupo de Jurisdicción Coactiva, los documentos necesarios para iniciar con mayor oportunidad los procesos de cobro coactivo y han tenido pérdida de fuerza de ejecutoria.	<p>Se establezca la cantidad de procesos que perdieron fuerza de ejecutoria y en cabeza de que dependencia, servidor público o contratista recae dicha responsabilidad y poner en conocimiento de autoridad disciplinaria competente.</p> <p>Requerir a la alta dirección se instruya para lograr mayor diligencia por parte de las dependencias responsables, en el envío de los documentos necesarios al Grupo Jurisdicción Coactiva de la Oficina Asesora de Jurídica, para poder iniciar los procesos con mayor oportunidad.</p>	<p>Oficina Asesora Jurídica</p> <p>Grupo Jurisdicción Coactiva</p> <p>Subdirección de Tránsito</p>			
De acuerdo con la información obtenida según base de datos aportada por la servidora pública Nini Yohanna Molano Hurtado, el 13 de julio de 2023, al inicio de la auditoría, según directriz dada por el señor Coordinador, se verifica el número de procesos y su etapa con corte a julio de 2023, se relaciona la cantidad de acuerdo al estado.	Se implemente un software que permita al abogado ingresar todas las actuaciones realizadas a cada expediente y mantener esta base de datos actualizada, como se realiza con los procesos de defensa judicial.	<p>Oficina Asesora Jurídica</p> <p>Grupo Jurisdicción Coactiva</p>			

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p>Durante el proceso de auditoria se identificaron radicados del año 2022 a julio de 2023, sobre los cuales se descargó del sistema, aun se identifican 17 radicados del año 2022 y 11 del año 2023, para un total de 28, a cargo del excontratista AMAYA SUAZ CRISTHIAN ALEJANDRO, contrato No. 517 de 2022 y sobre los cuales se debe verificar su estado y depurarlos de conformidad a lo establecido, que una vez se liquide un contrato, el Orfeo debe quedar en ceros y el Grupo TIC le expide el paz y salvo.</p> <p>De otra parte, se anexa relación estadística de Orfeos de funcionarios y contratistas que hacen parte del Grupo Jurisdicción Coactiva y aún sin tener contrato siguen apareciendo con Orfeos asignados</p>	<p>Se solicita se depure el sistema de Gestión Documental Orfeo y se actualice este sistema.</p> <p>Adelantar una revisión de los radicados relacionados y proceder a su depuración, a fin de garantizar que se hayan atendido oportunamente, más aún cuando los contratistas no se encuentran activos en el Grupo Jurisdicción Coactiva.</p>	<p>Oficina Asesora Jurídica</p> <p>Grupo Jurisdicción Coactiva</p> <p>Grupo TIC</p>			
<p>Expedientes que se encuentran en el Grupo Jurisdicción Coactiva, sin ninguna protección y expuestos sin medidas de seguridad.</p>	<p>Solicitar la instalación de un Archivador Rodante Mecánico, con el fin de custodiar los expedientes, documentos, acuerdos de pago y demás, debido a que se encuentran inmersos a cualquier extravío, teniendo en cuenta que se encuentran sin ninguna protección en el área del Grupo Jurisdicción Coactiva.</p>	<p>Oficina Asesora Jurídica</p> <p>Grupo Jurisdicción Coactiva</p> <p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>			
<p>Como resultado del análisis y revisión de las carpetas aleatorias que fueron facilitadas a ésta auditoría, se observa entre otras, expedientes sin los documentos completos, no se encuentran mandamientos de pago, notificaciones, autos de embargo y oficios remisorios, solicitudes de excepciones y respuestas a las mismas, sin actuaciones.</p>	<p>Se lleve a cabo un plan de contingencia para adelantar los procesos que se encuentren sin actuación alguna y organización, incluyendo los documentos que no reposan en ellos.</p>	<p>Oficina Asesora Jurídica</p> <p>Grupo Jurisdicción Coactiva</p>			