

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	<b>Proceso:</b>  Control Interno	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	3	
		<b>Fecha:</b>	septiembre de 2018	
	<b>Formato:</b> Informe de seguimiento	<b>Página:</b>	Página 1 de 1	
		<b>Elaborado por:</b>	Julia V Mendoza G Profesional OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Gonzalo Martínez Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Gonzalo Martínez Jefe OCI		

<b>Proceso o procedimiento verificado</b> Gestión Financiera NMNC.- Provisiones y contingencias	<b>Responsable del proceso:</b> Luz Mary Peralta Rodríguez – Subdirección Administrativa y Financiera.	<b>Informe</b> PR-01-2020
--	--	------------------------------

<b>Equipo Auditor:</b>	Gonzalo Martínez Suarez - Jefe de la Oficina de Control Interno Martha Yaneth Rodríguez Chaparro –Contadora Pública-Contratista.
------------------------	---

<b>Objetivo de la auditoria:</b>	<p>Definir las actividades de aseguramiento y control preventivo y correctivo definidas en el plan de mejoramiento y hallazgos de auditoria reportados por entes de control en relación al proceso de gestión de Provisiones y contingencias. Considerando también los criterios del Nuevo Marco Normativo Contable incorporado en el régimen de contabilidad pública por la contaduría general de la nación – CGN mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y en atención a lo señalado en el artículo 24 de la resolución 706 de 2016, así como el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales, con el propósito de:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Identificar acciones adelantadas por la primera y segunda línea de defensa</li> <li>- Analizar los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos</li> <li>- Definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo para garantizar el cumplimiento de los planes de la SDDE</li> <li>- Proporcionar aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad.</li> <li>- Realizar el seguimiento bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de las acciones correctivas que adopte la entidad, como resultado de los hallazgos y observaciones registradas en los planes de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y planes de mejoramiento por proceso contable.</li> <li>- Verificar los procesos y procedimientos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, bajo el Nuevo Marco Normativo Contable.</li> <li>- Verificar que el Sistema de Control Interno Contable, esté formalmente establecido dentro del área financiera y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad en el proceso bajo Nuevo</li> </ul>
----------------------------------	---

	Marco Normativo Contable
<b>Alcance:</b>	<p>Evaluar el cumplimiento y efectividad de la normativa y / o procedimientos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Marco Normativo para Entidades de Gobierno con sus respectivos elementos</li> <li>- Regulación del Proceso Contable y del Sistema Documental Contable</li> <li>- Procedimientos Transversales</li> <li>- Procedimientos Contables</li> <li>- Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación</li> <li>- Normas y directrices emanadas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda.</li> </ul>
<b>Documentación Analizada (Criterios)</b>	
<b>Criterios:</b>	<p>La metodología de implementación incluye las siguientes fases:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Seguimiento plan de mejoramiento</li> <li>- Verificación hallazgos antes de control</li> <li>- Conciliación - Identificar operatividad de las 2 líneas de defensa</li> <li>- Recolección adicional de información de fuente interna</li> <li>- Análisis de la documentación del proceso de reconocimiento de provisiones y revelación de contingencias.</li> <li>- Informe con recomendaciones de tipo preventivo y correctivo</li> <li>- Realizar el seguimiento bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de las acciones correctivas que adopte la entidad, como resultado de los hallazgos y observaciones registradas en los planes de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y planes de mejoramiento por proceso contable.</li> <li>- Verificar los procesos y procedimientos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, bajo el Nuevo Marco Normativo Contable.</li> <li>- Verificar que el Sistema de Control Interno Contable, esté formalmente establecido dentro del área financiera y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad en el proceso bajo Nuevo Marco Normativo Contable.</li> </ul>
Documentos de referencia para auditoría:	<p>PROVISIONES Y CONTINGENCIAS  MATRIZ DE RIESGOS  <a href="http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/sistemaintegrado/index.php/riesgos-proceso-sdde">http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/sistemaintegrado/index.php/riesgos-proceso-sdde</a></p>
<b>Cargos y Personas Entrevistadas</b>	
<b>Cargos</b>	<b>Personas Entrevistadas y o suministradores de información</b>
Raúl Antonio Quintero Cifuentes - Subdirección Administrativa y Financiera Contabilidad <a href="mailto:rquintero@desarrolloeconomico.gov.co">rquintero@desarrolloeconomico.gov.co</a>	Recolección de Información de fuente Interna Socialización del informe 05/11/2020.
<b>Hallazgos ( en desarrollo)</b>	
<p>En desarrollo de las actividades de aseguramiento se encontraron las siguientes debilidades detalladas en la sección de observaciones para provisiones y contingencias entre los periodos enero a septiembre de 2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ausencia de cuantificación procesos con calificación “probable”</li> </ul>	

- Fortalecer revelaciones de las contingencias

## OBSERVACIONES

Este informe corresponde al aseguramiento del cumplimiento normativo del proceso provisiones y contingencias incluye actividades de verificación de información en el sistema de información LIMAY y sus auxiliares, SIPROJ, procesos y procedimientos, fuentes de recolección de información de fuente interna y externa.

### Observaciones / Acciones de mejora

Informamos el resultado de las actividades de aseguramiento realizadas por la Oficina de Control Interno (OCI), con el propósito de analizar si las provisiones y contingencias en los Estados financieros de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico (SDDE) durante los periodos comprendidos entre el 01 de enero de 2020 y el 30 de septiembre de 2020 reflejan razonablemente el resultado de las operaciones, comprobando mediante técnicas de auditoría que las transacciones y operaciones cumplan la normativa del Régimen de Contabilidad Pública- RCP y sus complementarios expedidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) y en concordancia con la normatividad expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad (DDC) y de la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH) entre los que están:

- Marco Normativo para Entidades de Gobierno con sus respectivos elementos
- Regulación del Proceso Contable y del Sistema Documental Contable
- Procedimientos Transversales
- Procedimientos Contables
- Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación
- Normas y directrices emanadas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda.

## 1. SALDOS CONTABLES ENERO- SEPTIEMBRE 2020

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 96.103.252.044</b>	<b>\$ 86.500.731.117</b>	<b>\$ 126.238.670.496</b>	<b>\$ 125.527.286.401</b>	<b>\$ 135.352.873.673</b>	<b>\$ 129.821.616.087</b>	<b>\$ 132.788.925.564</b>	<b>\$ 131.435.451.182</b>	<b>\$ 130.765.588.751</b>	<b>\$ 129.755.392.648</b>
EFFECTIVO	\$ -	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648
RENTAS POR COBRAR	\$ 65.621.328	\$ 51.047.794	\$ 798.713.675	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	\$ 803.500.975	\$ 812.505.842	\$ 825.174.089	\$ 828.211.908	\$ 831.508.308
DEUDORES	\$ 1.043.943.060	\$ 1,043,943,060	\$ 1,043,943,060	\$ 1,043,943,060	\$ 1,043,943,060	\$ 1,043,943,060	\$ 1,043,943,060	\$ 1,043,943,060	\$ 1,043,943,060	\$ 1,043,943,060
PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO	\$ 28.339.613.712	\$ 28,269,165,432	\$ 28,207,334,803	\$ 28,133,356,013	\$ 28,073,132,859	\$ 28,002,257,399	\$ 28,037,626,541	\$ 28,167,366,519	\$ 28,093,768,915	\$ 28,021,607,616
OTROS ACTIVOS	\$ 66.655.173.344	\$ 57.133.817.831	\$ 96.185.322.019	\$ 95.535.894.174	\$ 105.431.404.323	\$ 99.969.117.053	\$ 102.828.394.472	\$ 101.332.691.965	\$ 100.793.409.220	\$ 99.852.677.356
<b>PASIVO</b>	<b>\$ 5.224.881.147</b>	<b>\$ 4.226.541.772</b>	<b>\$ 2.991.275.394</b>	<b>\$ 3.477.314.394</b>	<b>\$ 3.835.343.756</b>	<b>\$ 4.310.833.566</b>	<b>\$ 8.846.351.238</b>	<b>\$ 8.936.009.407</b>	<b>\$ 8.776.163.118</b>	<b>\$ 9.491.274.711</b>
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.777.546.164	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 394.615.863	\$ 282.910.794	\$ 282.299.582	\$ 571.737.187	\$ 432.849.000	\$ 46.078.214	\$ 62.955.810
OBLIGACIONES LABORALES Y DE PASIVOS ESTIMADOS	\$ 3.405.868.334	\$ 3,623,483,134	\$ 2,625,579,409	\$ 3,030,336,216	\$ 3,510,076,647	\$ 3,969,171,669	\$ 4,311,277,027	\$ 4,479,923,383	\$ 4,766,747,880	\$ 5,067,644,195
PATRIMONIO	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937
HACIENDA PUBLICA	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937
<b>INGRESOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4.388.915.715</b>	<b>\$ 49.377.832.948</b>	<b>\$ 52.188.536.872</b>	<b>\$ 65.237.068.049</b>	<b>\$ 67.870.150.005</b>	<b>\$ 75.979.945.330</b>	<b>\$ 81.135.643.575</b>	<b>\$ 85.294.023.459</b>	<b>\$ 89.548.674.980</b>
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ 4.331.909.507	\$ 49.264.785.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.932.163.110	\$ 67.561.940.036	\$ 75.667.488.301	\$ 80.810.746.407	\$ 84.965.432.136	\$ 89.218.945.608
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939	\$ 308.209.969	\$ 312.457.029	\$ 324.897.168	\$ 328.591.323	\$ 329.723.372
<b>GASTOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 12.989.357.897</b>	<b>\$ 17.139.184.435</b>	<b>\$ 21.147.371.455</b>	<b>\$ 24.788.290.722</b>	<b>\$ 33.526.835.979</b>	<b>\$ 43.204.839.499</b>	<b>\$ 49.803.670.294</b>	<b>\$ 54.472.855.210</b>	<b>\$ 60.752.184.980</b>
DE ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ 2,621,924,597	\$ 5,716,401,605	\$ 8,945,245,587	\$ 12,030,325,553	\$ 15,125,333,151	\$ 19,391,985,709	\$ 22,475,636,413	\$ 25,344,911,898	\$ 28,716,120,158
DETERIORO, DEPRECIACIONES,	\$ -	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895	\$ 725.189.100	\$ 4.780.057.841	\$ 4.957.080.028	\$ 5.137.726.872	\$ 5.710.802.483
GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ -	\$ 1,800,178,081	\$ 1,707,853,033	\$ 2,118,191,723	\$ 2,510,145,058	\$ 7,463,396,530	\$ 8,840,866,708	\$ 12,166,466,044	\$ 13,785,018,896	\$ 16,115,291,883
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ 3,054,794,960	\$ 3,396,654,681	\$ 9,658,505,415	\$ 9,680,353,065	\$ 10,132,269,022	\$ 10,132,269,022	\$ 10,204,400,633	\$ 10,205,063,271	\$ 10,209,854,140
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORA</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
DERECHOS CONTINGENTES	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000	\$ 166,633,790	\$ 166,633,790	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000	\$ 166,633,790	\$ 166,633,790	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314
<b>RESPONSABILIDADES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>CONTINGENTES</b>	<b>\$ 8.453.344.484</b>	<b>\$ 8.683.122.836</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 3</b>	<b>\$ 3</b>	<b>\$ 0</b>				
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	\$ 8,453,344,484	\$ 8,683,122,836	\$ 9,443,694,676	\$ 9,700,069,934	\$ 9,700,069,934	\$ 9,700,069,934	\$ 737,055,429	\$ 737,055,429	\$ 737,055,429	\$ 772,323,286
ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 23,030,348,102	\$ 23,132,612,376	\$ 25,431,932,515	\$ 22,793,732,194	\$ 22,793,632,194	\$ 22,792,527,046	\$ 2,772,330,451	\$ 2,775,445,672	\$ 2,775,593,312	\$ 2,775,593,312
ACREEDORAS POR CONTRA (OB)	\$ 31,483,632,586	\$ 31,815,735,212	\$ 34,675,597,191	\$ 32,493,802,128	\$ 32,491,702,128	\$ 32,492,936,980	\$ 3,509,985,880	\$ 3,512,501,101	\$ 3,512,648,741	\$ 3,547,916,598

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

## ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN ESTA ETAPA

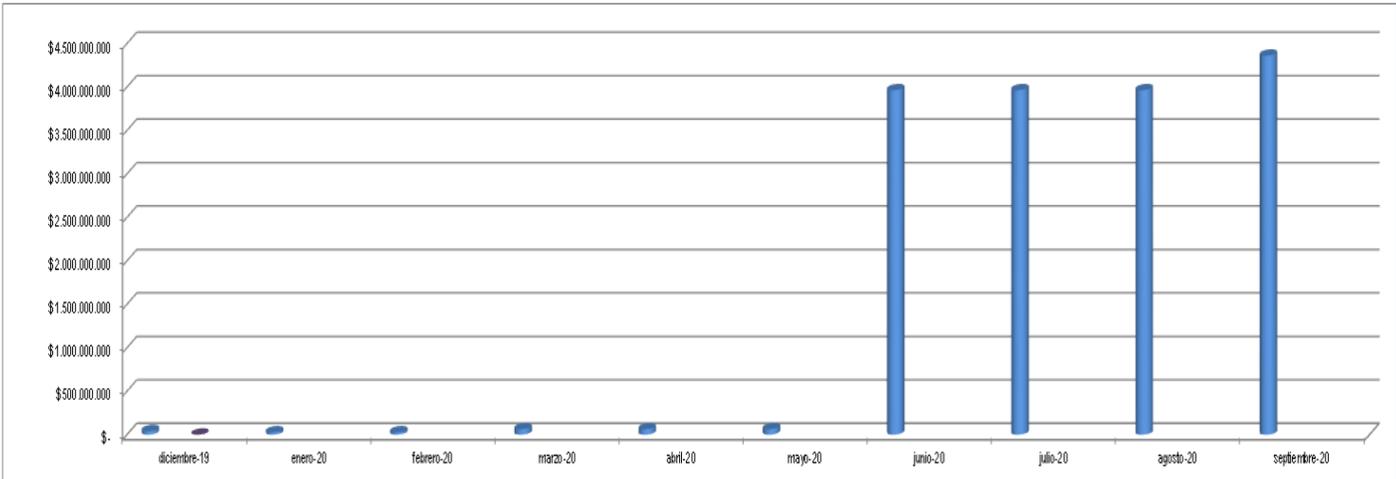
- Recolección de fuente interna  
LIMAY  
SIPROJ
- Análisis de la información  
Variación entre periodos  
Verificación por componente

- Identificar oportunidades de mejora, recomendaciones y conclusiones

## 2. VARIACIÓN ENTRE PERIODOS

A continuación las cifras comparativas entre los periodos de análisis enero a agosto para identificar variaciones entre las cifras del componente provisiones y contingencias respecto a los pasivos.

DICIEMBRE DE 2019	\$	41.666.649
ENERO DE 2020	\$	27.774.211
FEBRERO DE 2020	\$	27.774.211
MARZO DE 2020	\$	62.362.315
ABRIL DE 2020	\$	62.362.315
MAYO DE 2020	\$	62.362.315
JUNIO DE 2020	\$	3.963.337.024
JULIO DE 2020	\$	3.963.337.024
AGOSTO DE 2020	\$	3.963.337.024
SEPTIEMBRE DE 2020	\$	4.360.674.706



### Situaciones identificadas

El componente pasivos representa en agosto el 45,94% del total de los pasivos en la Secretaria Distrital de Desarrollo Económico , durante el periodo comprendido entre enero a septiembre de 2020 , presenta un incremento muy significativo a partir del mes de junio 2020 se analizaran en detalle las clases de activos para verificar la fiabilidad en medicion , cumplimiento normativo, procedimientos, entre otros mediante técnicas de aseguramiento

A continuación las cifras comparativas entre los periodos de análisis enero a agosto para identificar variaciones entre las cifras del componente.

### 3. VERIFICACIÓN DEL COMPONENTE DE PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

#### 3.1. PROVISIONES

##### 3.1.1. Saldos del sistema contable

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706
Variación rubro respecto al periodo anterior	-\$ 13.892.438	\$ -	\$ 34.588.104	\$ -	\$ -	\$ 3.900.974.709	\$ -	\$ 397.337.682	\$ 397.337.682
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%	0%	6255%	100%	100%	110%
Total pasivos periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.635.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.646.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 9.491.274.711	\$ 9.491.274.711
Participación porcentual del rubro respecto al total de los pasivos	1%	0,33%	1,79%	1,63%	1,45%	44,80%	44,35%	41,76%	45,94%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>				

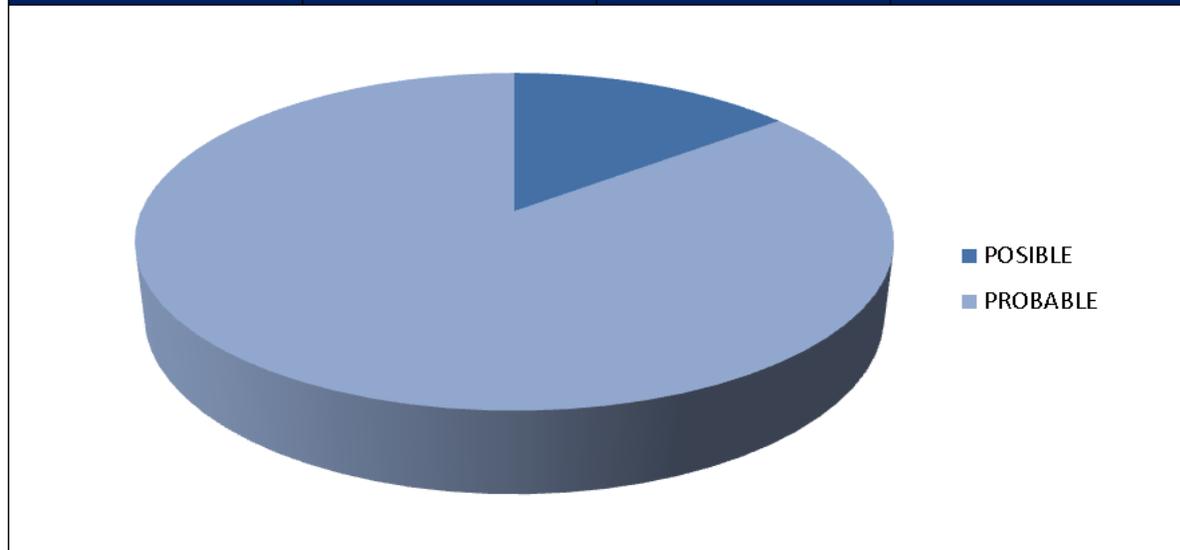
FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

\*\* Para efectos de las pruebas de auditoria se considera partida material la que supera el 5% del monto relativo de referencia (total de los pasivos en cada periodo)

**La clasificación de la obligación tiene 4 categorías así:**

- Probable
- Posible
- Posible sin cuantificar
- Sin Obligación

CLASIFICACION	NUMERO DE CASOS	VALOR	GASTO FINANCIERO
POSIBLE	9	\$ 772.323.286	-\$ 34.644.166
PROBABLE	5	\$ 4.570.173.693	-\$ 209.498.987
POSIBLE SIN CUANTIFICAR	4	\$ -	\$ -
SIN OBLIGACION	13	\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5.342.496.979</b>	<b>-\$ 244.143.153</b>



## Detalle del auxiliar

2-7-01-03	Administrativas(1757)				
30/04/2019	Saldo a 31/12/2017 Tercero: SEC DESARROLLO ECONOMICO Concepto: Ajuste de Litigios y Demandas en contra de la Entidad. Dcto N. _ Fecha Dcto: 30-APR-19	NOTAS DE RECLASIFICACION-1	0.00	27 689 333.00	27 689 333.00
30/06/2019	Tercero: SEC DESARROLLO ECONOMICO Concepto: Actualización de Litigios y Demandas en contra de la Entidad. Dcto N. Fuente: OAJ/SIPROJ Fecha Dcto: 30-JUN-19	NOTAS DE RECLASIFICACION-1	0.00	266 447.00	27 955 780.00
30/09/2019	Tercero: SEC DESARROLLO ECONOMICO Concepto: Actualización de Litigios y Demandas Contingentes a 30 de Septiembre de 2019 Dcto N. Fuente: SIPROJ - OAJ Fecha Dcto: 30-SEP-19	NOTAS DE RECLASIFICACION-1	0.00	617 671.00	28 573 451.00
30/11/2019	Tercero: SEC DESARROLLO ECONOMICO Concepto: Actualización de Litigios y Demandas Contingentes a 30 de Noviembre de 2019 Dcto N. Fuente: OAJ - SIPROJ Fecha Dcto: 30-NOV-19	NOTAS DE RECLASIFICACION-1	0.00	14 165 182.00	42 738 633.00
31/12/2019	Tercero: Concepto: Actualización de Litigios y Demandas Contingentes a 30 de Diciembre de 2019 Dcto N. Fuente: Oficina Asesora Jurídica Fecha Dcto: 31-DEC-19	NOTAS DE RECLASIFICACION-1	1 071 984.00	0.00	41 666 649.00
31/01/2020	SEC DESARROLLO ECONOMICO Actualización de procesos judiciales contingente enero 2020 Fuente: OAJ 31-JAN-20	CONTINGENTES-1	13 892 438.00	0.00	27 774 211.00
31/03/2020	SEC DESARROLLO ECONOMICO Actualización de procesos judiciales contingentes en CONTRA Marzo 2020 Fuente: SIPROJWEB 31-MAR-20		0.00	34 588 104.00	62 362 315.00
30/06/2020	SEC DESARROLLO ECONOMICO Actualización de procesos judiciales contingentes en CONTRA Junio 2020 Fuente: SIPROJ Web 30-JUN-20		0.00	3 900 974 709.00	3 963 337 024.00
30/09/2020	SEC DESARROLLO ECONOMICO Actualización de procesos judiciales contingentes en CONTRA Septiembre 2020 Fuente: SIPROJ 30-SEP-20		0.00	397 337 682.00	4 360 674 706.00
<b>SubTotal 31/12/2019</b>			<b>14 964 422.00</b>	<b>4 375 639 128.00</b>	

Se realizaron las actualizaciones en enero, marzo, junio y septiembre 2020.

## Situaciones identificadas

### Probable

#### CEDUCARIMA S.A.

ID PROCESO	361266
NO PROC	2011-00261
JURISD	Administrativo
TIPO PROC	CONTRACTUAL
IDENT. DEMANDANTE	860519250-4
DEMANDANTE	CEDUCARIMA S.A.
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20110929
PORC PROCESO ENTI %	100
FECHA FALLO 1	2020-04-01
TIPO FALLO 1	Desfavorable
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	15.78
CLASIFICACION OBLIGACION	PROBABLE
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ 20.000.000.000
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ 4.504.614.719
DURACION ESTIMADA	5
FECHA INICIO	20110928
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	\$ 4.296.164.013
GASTO FINANCIERO	-\$ 208.450.706
CUENTAS CONTABLES DEB	536803,
CUENTAS CONTABLES CRE	270103,
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	580401,

#### CALDERON LOAIZA ARMANDO

ID PROCESO	507464
NO PROC	2015-00038
JURISD	Administrativo
TIPO PROC	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO
IDENT. DEMANDANTE	77021066
DEMANDANTE	CALDERON LOAIZA ARMANDO
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20150804
PORC PROCESO ENTI %	100
FECHA FALLO 1	2016-05-18
TIPO FALLO 1	Desfavorable
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	15.78
CLASIFICACION OBLIGACION	PROBABLE
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ 61.187.510
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ 12.542.124
DURACION ESTIMADA	1
FECHA INICIO	20150114
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	\$ 12.423.837
GASTO FINANCIERO	-\$ 118.287
CUENTAS CONTABLES DEB	536803
CUENTAS CONTABLES CRE	270103
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	580401

**ESCOBAR RUBY ARGENIS**

ID PROCESO	556559
NO PROC	2016-05191
JURISD	Administrativo
TIPO PROC	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO
IDENT. DEMANDANTE	24731281
DEMANDANTE	ESCOBAR RUBY ARGENIS
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20170928
PORC PROCESO ENTI %	50
FECHA FALLO 1	2019-07-05
TIPO FALLO 1	Desfavorable
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	27,25
CLASIFICACION OBLIGACION	PROBABLE
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ 121.175.577
VR FINAL CONTINGENTI	\$ 37.361.098
DURACION ESTIMADA	1,5
FECHA INICIO	20170928
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	\$ 36.833.806
GASTO FINANCIERO	-\$ 527.292
CUENTAS CONTABLES DEB	536803
CUENTAS CONTABLES CRE	270103
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	580401

**SILVA LESMES DIANA MARCELA**

ID PROCESO	559581
NO PROC	2017-00048
JURISD	Administrativo
TIPO PROC	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO
IDENT. DEMANDANTE	52150082
DEMANDANTE	SILVA LESMES DIANA MARCELA
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20170928
PORC PROCESO ENTI %	100
FECHA FALLO 1	2019-11-05
TIPO FALLO 1	Desfavorable
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	12,84
CLASIFICACION OBLIGACION	PROBABLE
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ 108.000.000
VR FINAL CONTINGENTI	\$ 15.655.752
DURACION ESTIMADA	2,75
FECHA INICIO	20170714
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	\$ 15.253.050
GASTO FINANCIERO	-\$ 402.702
CUENTAS CONTABLES DEB	536803
CUENTAS CONTABLES CRE	270103
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	580401

**CAMACHO DE GONEZ ANA GLOVIS**

ID PROCESO	644338
NO PROC	2020-00053
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	41105564
DEMANDANTE	CAMACHO DE GONEZ ANA GLOVIS
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200427
PORC PROCESO ENTI %	100
FECHA FALLO 1	2020-02-19
TIPO FALLO 1	Desfavorable
FECHA FALLO 2	2020-04-27
TIPO FALLO 2	Desfavorable
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	PROBABLE
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200204
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0,0
GASTO FINANCIERO	0,0
CUENTAS CONTABLES DEB	536890
CUENTAS CONTABLES CRE	270190
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	580401

## POSIBLE

### CEDUCARIMA S.A.

ID PROCESO	375229
NO PROC	2011-00230
JURISD	Administrativo
TIPO PROC	CONTRACTUAL
IDENT. DEMANDANTE	860519250
DEMANDANTE	CEDUCARIMA S.A.
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20120504
PORC PROCESO ENTI %	100
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	15,78
CLASIFICACION OBLIGACION	POSIBLE
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ 2.000.000.000
VR FINAL CONTINGENTI	\$ 460.400.444
DURACION ESTIMADA	5
FECHA INICIO	20110126
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	\$ 439.095.448
GASTO FINANCIERO	-\$ 21.304.996
CUENTAS CONTABLES DEB	990505
CUENTAS CONTABLES CRE	912004
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

### SAUFER SOLUCIONES LTDA

ID PROCESO	409043
NO PROC	2013-00478
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN POPULAR
IDENT. DEMANDANTE	830123869
DEMANDANTE	SAUFER SOLUCIONES LTDA
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20130620
PORC PROCESO ENTI %	14,29
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	20,36
CLASIFICACION OBLIGACION	POSIBLE
VALOR PRET. ENTIDAD	0
VR FINAL CONTINGENTI	0
DURACION ESTIMADA	3,03
FECHA INICIO	20130613
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0
GASTO FINANCIERO	0
CUENTAS CONTABLES DEB	990505
CUENTAS CONTABLES CRE	912004
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

### FUNDACION CONFIAR

ID PROCESO	375229
NO PROC	2011-00230
JURISD	Administrativo
TIPO PROC	CONTRACTUAL
IDENT. DEMANDANTE	860519250
DEMANDANTE	CEDUCARIMA S.A.
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20120504
PORC PROCESO ENTI %	100
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	15,78
CLASIFICACION OBLIGACION	POSIBLE
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ 2.000.000.000
VR FINAL CONTINGENTI	\$ 460.400.444
DURACION ESTIMADA	5
FECHA INICIO	20110126
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	\$ 439.095.448
GASTO FINANCIERO	-\$ 21.304.996
CUENTAS CONTABLES DEB	990505
CUENTAS CONTABLES CRE	912004
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

### GUTIERREZ CARVAJAL JOSE HERNAN

ID PROCESO	409043
NO PROC	2013-00478
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN POPULAR
IDENT. DEMANDANTE	830123869
DEMANDANTE	SAUFER SOLUCIONES LTDA
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20130620
PORC PROCESO ENTI %	14,29
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	20,36
CLASIFICACION OBLIGACION	POSIBLE
VALOR PRET. ENTIDAD	0
VR FINAL CONTINGENTI	0
DURACION ESTIMADA	3,03
FECHA INICIO	20130613
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0
GASTO FINANCIERO	0
CUENTAS CONTABLES DEB	990505
CUENTAS CONTABLES CRE	912004
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**CORDOBES SANCHEZ SINDY JULIETH**

ID PROCESO		625092
NO PROC		2019-00180
JURISD		Administrativo
TIPO PROC		NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO
IDENT. DEMANDANTE		1033687332
DEMANDANTE		CORDOBES SANCHEZ SINDY JULIETH
ID ENTIDAD		900001
NOM ENTIDAD		SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO		2020/01/28
PORC PROCESO ENTI %		100
FECHA FALLO 1		
TIPO FALLO 1		Sin Fallo
FECHA FALLO 2		
TIPO FALLO 2		Sin Fallo
FECHA FALLO 3		
TIPO FALLO 3		Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL		11.37
CLASIFICACION OBLIGACION		POSIBLE
VALOR PRET. ENTIDAD	\$	28.220.735
VR FINAL CONTINGENTI	\$	3.326.177
DURACION ESTIMADA		3,67
FECHA INICIO		2019/12/12
FECHA VALORACION		2020/09/28
VALOR PRESENTE ENTIDAD	\$	3.212.491
GASTO FINANCIERO	-\$	113.686
CUENTAS CONTABLES DEB		990505
CUENTAS CONTABLES CRE		912004
PROCESO TRIBUTARIO		NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO		

**SIN OBLIGACIÓN**

**VARGAS YATE NUBIA ESTHER**

ID PROCESO		626854
NO PROC		2020-00163
JURISD		Acción Constitucional
TIPO PROC		ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE		36067248
DEMANDANTE		VARGAS YATE NUBIA ESTHER
ID ENTIDAD		900001
NOM ENTIDAD		SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO		2020/02/18
PORC PROCESO ENTI %		0
FECHA FALLO 1		
TIPO FALLO 1		Sin Fallo
FECHA FALLO 2		
TIPO FALLO 2		Sin Fallo
FECHA FALLO 3		
TIPO FALLO 3		Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL		0
CLASIFICACION OBLIGACION		SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$	-
VR FINAL CONTINGENTI	\$	-
DURACION ESTIMADA		0
FECHA INICIO		2020/02/17
FECHA VALORACION		2020/09/28
VALOR PRESENTE ENTIDAD		0.0
GASTO FINANCIERO		0.0
CUENTAS CONTABLES DEB		
CUENTAS CONTABLES CRE		
PROCESO TRIBUTARIO		NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO		

**GONZALEZ MARTINEZ JORGE LUIS**

ID PROCESO		627071
NO PROC		2020-00030
JURISD		Acción Constitucional
TIPO PROC		ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE		78725963
DEMANDANTE		GONZALEZ MARTINEZ JORGE LUIS
ID ENTIDAD		900001
NOM ENTIDAD		SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO		2020/02/19
PORC PROCESO ENTI %		0
FECHA FALLO 1		
TIPO FALLO 1		Sin Fallo
FECHA FALLO 2		
TIPO FALLO 2		Sin Fallo
FECHA FALLO 3		
TIPO FALLO 3		Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL		0
CLASIFICACION OBLIGACION		SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$	-
VR FINAL CONTINGENTI	\$	-
DURACION ESTIMADA		0
FECHA INICIO		2020/01/28
FECHA VALORACION		2020/09/28
VALOR PRESENTE ENTIDAD		0.0
GASTO FINANCIERO		0.0
CUENTAS CONTABLES DEB		
CUENTAS CONTABLES CRE		
PROCESO TRIBUTARIO		NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO		

**HURTADO JUAN BAUTISTA**

ID PROCESO	627085
NO PROC	2020-00042
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	6610859
DEMANDANTE	HURTADO JUAN BAUTISTA
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200219
PORC PROCESO ENTI %	0
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200129
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**PRIETO MANJARREZ BELLANET**

ID PROCESO	628230
NO PROC	2020-00164
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	1006158557
DEMANDANTE	PRIETO MANJARREZ BELLANET
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200228
PORC PROCESO ENTI %	0
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200227
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**HERRERA MUÑOZ DIRIS ARLED**

ID PROCESO	629834
NO PROC	2020-00209
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	39318555
DEMANDANTE	HERRERA MUÑOZ DIRIS ARLED
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200311
PORC PROCESO ENTI %	0
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200310
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**ALGARRA MATIZ BLANCA INES**

ID PROCESO	629961
NO PROC	2020-00139
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	20793030
DEMANDANTE	ALGARRA MATIZ BLANCA INES
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200312
PORC PROCESO ENTI %	0
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200311
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**HURTADO CUELLAR MARIA NIDIA**

ID PROCESO	630163
NO PROC	2020-00215
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	26574610
DEMANDANTE	HURTADO CUELLAR MARIA NIDIA
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200313
POPC PROCESO ENTI %	0
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200312
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**JOYA MORALES LUIS ALFONSO**

ID PROCESO	643016
NO PROC	2020-00074
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	19429601
DEMANDANTE	JOYA MORALES LUIS ALFONSO
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200417
POPC PROCESO ENTI %	50
FECHA FALLO 1	2020-04-23
TIPO FALLO 1	Favorable
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200417
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**CASALLAS SOLORZANO KATHERIN**

ID PROCESO	643676
NO PROC	2020-00089
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	1033758990
DEMANDANTE	CASALLAS SOLORZANO KATHERIN
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200421
POPC PROCESO ENTI %	33.33
FECHA FALLO 1	2020-04-30
TIPO FALLO 1	Favorable
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200420
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**JIMENEZ MARCELA**

ID PROCESO	644549
NO PROC	2020-00563
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	51228077
DEMANDANTE	JIMENEZ MARCELA
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200430
POPC PROCESO ENTI %	25
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200430
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**JIMENEZ ALVAREZ MARTHA ELENA**

ID PROCESO	644861
NO PROC	2020-00566
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	24118573
DEMANDANTE	JIMENEZ ALVAREZ MARTHA ELENA
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200508
PORC PROCESO ENTI %	33.33
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200505
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**URREGO YURANNY**

ID PROCESO	644866
NO PROC	2020-00164
JURISD	Acción Constitucional
TIPO PROC	ACCIÓN DE TUTELA
IDENT. DEMANDANTE	1031139585
DEMANDANTE	URREGO YURANNY
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200508
PORC PROCESO ENTI %	25
FECHA FALLO 1	2020-06-08
TIPO FALLO 1	Favorable
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ -
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200507
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

**JATIVA GARCIA MARIA ELIZABETH**

ID PROCESO	651699
NO PROC	1-2020-10672
JURISD	Conciliación
TIPO PROC	CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL
IDENT. DEMANDANTE	51807766
DEMANDANTE	JATIVA GARCIA MARIA ELIZABETH
ID ENTIDAD	900001
NOM ENTIDAD	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
FECHA REGISTRO	20200821
PORC PROCESO ENTI %	100
FECHA FALLO 1	
TIPO FALLO 1	Sin Fallo
FECHA FALLO 2	
TIPO FALLO 2	Sin Fallo
FECHA FALLO 3	
TIPO FALLO 3	Sin Fallo
PROBABILIDAD FINAL	0
CLASIFICACION OBLIGACION	SIN OBLIGACION
VALOR PRET. ENTIDAD	\$ 20.747.282
VR FINAL CONTINGXENTI	\$ -
DURACION ESTIMADA	0
FECHA INICIO	20200821
FECHA VALORACION	20200928
VALOR PRESENTE ENTIDAD	0.0
GASTO FINANCIERO	0.0
CUENTAS CONTABLES DEB	
CUENTAS CONTABLES CRE	
PROCESO TRIBUTARIO	NO
CUENTA CONTABLE GASTO FINANCIERO	

## 3.2. CONTINGENCIAS

### 3.1.1. Saldos del sistema contable- cuentas de orden

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
81 DERECHOS CONTINGENTES	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 6.000.000	-\$ 6.000.000	-\$ 166.693.790	-\$ 166.693.790	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314
9 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 3	\$ 3
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	-\$ 9.443.684.676	-\$ 9.700.069.934	-\$ 9.700.069.934	-\$ 9.700.069.934	-\$ 737.055.429	-\$ 737.055.429	-\$ 737.055.429
93 ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 31.483.692.586	\$ 31.815.735.212	\$ 34.875.587.191	\$ 32.493.802.128	\$ 32.491.702.128	\$ 32.492.596.980	\$ 3.509.985.880	\$ 3.512.501.101	\$ 3.512.648.741

### Verificación de la política contable

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo Contable emitido mediante la Resolución 533 de 2015, la SDDE reconocerá una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un suceso pasado,
- Probablemente la SDDE deba desprenderse de recursos que concentren beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y
- Pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Respecto a las provisiones originadas en obligaciones implícitas, la SDDE deberá considerar los acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, han creado una expectativa válida frente a terceros: verificando que dicho acuerdo haya sido comunicado a los afectados de manera específica y explícita, bien sea mediante acto administrativo o documento equivalente que reconozca la obligación, en el que se consigne el tiempo de cumplimiento y el tipo de obligación

Para el tratamiento de las provisiones, los pasivos y activos contingentes, se tiene en cuenta la probabilidad de ocurrencia, dado que la misma determina la diferencia entre estos conceptos. De esta manera, la provisión conlleva probablemente a la salida de recursos económicos como estimación, y los activos y pasivos contingentes por su parte, al ingreso o salida de recursos derivados de hechos que posiblemente puedan ocurrir.

Para determinar la clasificación y medición de las obligaciones contingentes judiciales en contra que corresponden a los litigios y demandas, se definen tres rangos:

Obligación Probable: Si la valoración de la probabilidad final de pérdida es superior al 50%.

Obligación Posible: Si la valoración de la probabilidad final de pérdida es mayor al 10% y hasta el 50%.

Obligación Remota: Si la valoración de la probabilidad final de pérdida es igual o inferior al 10%.

### Observaciones del auditor

- En la validación de Los porcentajes de probabilidad evidenciamos lo siguiente en la base suministrada para el análisis

En la calificación de obligación como “probable hay una de las demandas sin porcentaje de probabilidad y sin cuantía, corresponde al caso con demandante “CAMACHO DE GONEZ ANA GLOVIS”.

.En la calificación de obligación como “probable los porcentajes se ubican entre el 12,84% y el 27,25%.  
a continuación el detalle:

DEMANDANTE	PROBABILIDAD FINAL	CLASIFICACION OBLIGACION	VALOR PRESENTE ENTIDAD
CEDUCARIMA S.A.	15,78	PROBABLE	\$ 4.296.164.013
CALDERON LOAIZA ARMANDO	15,78	PROBABLE	\$ 12.423.897
ESCOBAR RUBY ARGENIS	27,25	PROBABLE	\$ 36.833.806
SILVA LESMES DIANA MARCELA	12,84	PROBABLE	\$ 15.253.050
CAMACHO DE GONEZ ANA GLOVIS	0	PROBABLE	

<b>Total</b>			<b>\$ 4.360.674.706</b>
--------------	--	--	-------------------------

En la calificación de obligación como “posible” hay una de las demandas sin porcentaje de probabilidad y sin cuantía, corresponden a los casos con demandantes: SAUFER SOLUCIONES LTDA., RODRIGUEZ VELANDIA PEDRO EMILIO, TAPIERO RODRÍGUEZ HUGO ALEJANDRO, BERGAÑO ROMERO MILTON RENE.

En la calificación de obligación como “posible los porcentajes se ubican entre el 11,37% y el 47,75%.a continuación el detalle

DEMANDANTE	PROBABILIDAD FINAL	CLASIFICACION OBLIGACION	ENTIDAD
CEDUCARIMA S.A.	15,78	POSIBLE	\$ 460.400.444
SAUFER SOLUCIONES LTDA	20,36	POSIBLE	\$ -
GUTIÉRREZ TORRES JOHN SEBASTIAN	12,74	POSIBLE	\$ 6.879.469
CASTELLANOS MARTÍNEZ LUZ MERY	17,7	POSIBLE	\$ 10.124.086
RODRIGUEZ VELANDIA PEDRO EMILIO	23,22	POSIBLE	\$ -
CABALLERO ADUEN MARTHA CECILIA	20,19	POSIBLE	\$ 3.918.208
GUERRA DAVILA JAIME ROBERTO	15,78	POSIBLE	\$ 1.522.946
TAPIERO RODRIGUEZ HUGO ALEJANDRO	24,24	POSIBLE	\$ -
GUERRERO MATEUS LUIS JAVIER	14,31	POSIBLE	\$ 2.706.510
BERGAÑO ROMERO MILTON RENE	29,24	POSIBLE	\$ -
FUNDACION CONFIAR	47,75	POSIBLE	\$ 279.297.786
GUTIERREZ CARVAJAL JOSE HERNAN	11,37	POSIBLE	\$ 4.147.660
CORDOBES SANCHEZ SINDY JULIETH	11,37	POSIBLE	\$ 3.326.177
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 772.323.286</b>

## HALLAZGOS

### Hallazgos

- Los porcentajes y las bandas del porcentaje no se relacionan con los rangos definidos y publicados en las políticas y notas de revelación: En la calificación de obligación como “probable los porcentajes se ubican entre el 12,84% y el 27,25%, y en la calificación de obligación como “posible los porcentajes se ubican entre el 11,37% y el 47,75%.
- Se identifican casos con porcentaje de probabilidad pero sin valores y en el rango de calificación “probable”
- Se identifican casos con porcentaje de probabilidad pero sin valores y en el rango de calificación “posible”
- Se identifican 4 casos “sin obligación” desde el mes de febrero 2020, 3 de marzo y 3 de abril 2020.

Firma del Auditor Líder

  
Gonzalo Martínez Suárez - Jefe de la Oficina de Control Interno

Fecha

30

10

2020

**Esta es una COPIA NO CONTROLADA**

**La versión aprobada más reciente de este documento se encuentra en la intranet**

PE-P1-F3