

Doctor
JULIO CESAR RODRIGEZ
Contralor auxiliar de Responsabilidad Fiscal
Medellín, Antioquia

Asunto: Traslado hallazgo fiscal correspondientes a la auditoria de Gestión y Financiera practicada a la Lotería Medellín, Vigencia 2023

Respetado doctor Rodríguez

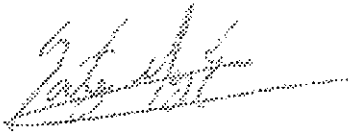
Producto de la auditoria anotada en el asunto, en cumplimiento del PGA 2024 ciclo 3, remito para lo de su competencia, el siguiente hallazgo, el cual se presume que constituyen falta fiscal:

LÍNEA	IDENTIFICACIÓN DEL HALLAZGO ID	VALOR DEL PRESUNTO DETRIMENTO
Línea financiera	03	\$882.232.672
TOTAL		\$ 882.232.672

Anexo:
Carpeta con 07 folios
Formato traslado
Visto Bueno abogado de CAAI
CD con los documentos soporte.

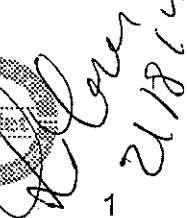
Cordialmente.


JOHN JAIRO VILLEGAS OSORIO
Contralor Auxiliar


SANTIAGO MAYA GOMEZ
Contralor Auxiliar - Auditoria Integrada

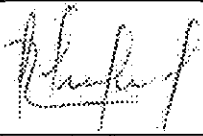
P/ E/R John Jairo Villegas Osorio, Contralor Auxiliar




21/8/24

2

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA	CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA Revisión de Hallazgos Fiscales
--	--

RESULTADOS DE REVISION DE HALLAZGO FISCAL	
Fecha de recibido para revisión	01/08/2024
Municipio	N/A
Entidad	LOTERÍA DE MEDELLÍN
Hallazgo	3 CICLO 3 VIGENCIA 2023
Responsable	JOHN JAIRO VILLEGAS OSORIO, Contralor Auxiliar – JOHN JARIO VASQUEZ CASTAÑEDA, Líder de Auditoría
Resultado de la Revisión (observaciones)	SOPORTES COMPLETOS
Fecha Devolución para corrección	N/A
Fecha entrega de hallazgo corregido	02/08/2024
Funcionario que revisa	HÉCTOR DE J. ARBELÁEZ GÓMEZ, Profesional Universitario
V° B° (firma) Funcionario que revisa	

3

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Referenciación:

1. DIRECCIÓN TÉCNICA QUE DETECTÓ EL HALLAZGO FISCAL

Contraloría Auxiliar de Auditoria Integrada

1.1. ORIGEN DEL HALLAZGO.

CAAI	
------	--

1.2. PERIODO FISCAL EVALUADO.

1 de enero de 2023	31 de diciembre de 2023
--------------------	-------------------------

1.3. FECHA DE TRASLADO DEL HALLAZGO:

2024	Agosto	01
------	--------	----

1.4. NÚMERO DE IDENTIFICACION DEL HALLAZGO:

03

1.5. FUNCIONARIOS QUE CONFIGURARON EL HALLAZGO:

John Jairo Villegas Osorio	Auditor	CAAI

2. DATOS GENERALES DEL AUDITADO.

Lotería de Medellín
890980058-1
Carrera 49 No 49 12 Medellín, Antioquia

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

2.1. NATURALEZA JURÍDICA DEL AUDITADO

[illegible]

*SEM: Sociedad de Economía Mixta

ET Entidad Territorial

ESE Empresa social del estado

CAEP Corporación Administrativa de elección Popular

ElCE: Empresa Industrial y Comercial del Estado

EP: Establecimiento Público

ESPD: Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios

EVCD ente de vigilancia de control disciplinario

2.2. FUENTE DE LOS RECURSOS AUDITADOS

N/A	N/A	N/A	N/A
-----	-----	-----	-----

* Precisar si se trata de recurso de regalías, SGP, ordinarios del presupuesto nacional, departamental o municipal, transferencias, crédito interno o externo, vigencias futuras entre otros. Diligencie tantas filas como fuentes de recursos estén comprometidos

2.3. NIVEL DEL AUDITADO

	X	
--	---	--

2.4. DATOS GENERALES DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL AUDITADO.

Octavio de Jesús Duque Jiménez
Gerente
70.690.867
Carrera 49 No 49 12 Medellín, Antioquia
3113543193
Gerencia@loteriademedellin.com.co

3. DESCRIPCIÓN DE LOS HECHOS PRESUNTAMENTE IRREGULARES DEL HALLAZGO FISCAL*.

Hallazgo Administrativa Numero 03- Grupo 13 Cuentas Por Cobrar- Difícil Recaudo con Incidencia Disciplinaria y fiscal(A)(D)(F)

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Condición (hecho encontrado)

Revisada la cuenta 1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, por valor de \$1.173.996.255 equivalente a una cartera mayor de 360 días y en certificado suministrado al equipo auditor, el cual fue emitido el 23 de diciembre de 2023 al subgerente financiero. Como se evidencia en la siguiente imagen:

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales



Doctora:
BEATRIZ HELENA RAMÍREZ GALLÓN
Subgerente Financiera
Lotería de Medellín



Fecha de Inización: 22/12/2023 14:07
Folios: 1

Radicado: 2023001468

ASUNTO: solicitud de información, radicado 2022001113 del 20 de diciembre de 2023.

Cordial saludo,

De acuerdo con la información solicitada el año pasado a esta dependencia, me permito informarle que, se han hecho varias búsquedas en los archivos de gestión, en el archivo histórico custodiado por la empresa servisoft y esta es la información que se pudo recolectar al respecto:

NIT	DISTRIBUIDOR	SALDO	OBSERVACION
1.777.356	MEJIA ZULETA LUIS CARLOS	\$ 22.088.028,00	No registra proceso judicial
7.423.766	MARTINEZ ORTIZ ESTANISLAO FABIAN	\$ 1.728.441,00	Pendiente ajuste certificación para presentación demanda
9.038.574	FELIPE NERYS ORTEGA	\$ 50.406.822,00	Demanda en curso en el Juzgado 17 Civil Municipal de Cartagena
12.540.868	FANDIÑO JAIME	\$ 15.665.970,00	No registra proceso judicial. Carpeta con afectación de garantía.
26.274.613	CERVANTES MORENO HASTEL YAMILETH	\$ 23.018.437,00	No registra procesos judiciales
50.868.372	URZOLA CORDERO ADA LUZ	\$ 23.103.142,00	No registra procesos judiciales.
70.350.602	GOMEZ LOPEZ FLORO CESAR	\$ 202.811.021,00	Demanda en curso, sentencia de primera instancia favorable a la Lotería de Medellín, pendiente segunda instancia en el Tribunal Superior de Medellín, Sala Civil
77.007.699	BATISTA ARRIETA ARMANDO SEGUNDO	\$ 24.983.935,00	No registra procesos judiciales
98.575.371	BUILES MUÑETON MARTIN	\$ 39.818.756,00	No registra procesos judiciales
800.038.112	SOCIEDAD COMERCIAL ARTICA LTDA	\$ 3.286.041,00	No registra procesos judiciales
800.128.186	INVERSUERTE LTDA	\$ 4.644.805,00	No registra procesos judiciales
800.192.359	DISTRIBUIDOR DE LOTERIA EL CASTILLO	\$ 22.616.791,00	No registra procesos judiciales
800.211.257	DIEMAG	\$ 2.731.192,00	No registra procesos judiciales

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA


CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales



800.246.460	DISTRIBUIDORA RICA FORTUNA	\$ 585.913.183,00	No registra procesos judiciales
812.000.601	CORDOBESA DE LOTERIAS	\$ 10.000,00	Demanda en curso ante el Juzgado 9 Administrativo del Circuito de Montería
827.000.774	INVERSIONES MEZA HERMANOS LTDA	\$ 2.809.000,00	No registra procesos judiciales
830.065.975	GTECH FOREIGN HOLDINGS CORPORATION SUC	\$ 7.845.242,00	No registra procesos judiciales

Es importante mencionar que aquellos procesos en cuya observación se menciona que no registra procesos es porque no tiene demandas en su contra y tampoco se encontraron los documentos que pudieran servir como título ejecutivo o título valor, como contratos o pagarés, ni las carpetas que contienen las obligaciones ni demás documentación que nos ayude a verificar el monto del incumplimiento por parte de los deudores listados.

Saludos,


VIVIANA MARCELA RÍOS CÓRDOBA
Secretaría General (E)

Se evidencia que la entidad viene realizando gestión administrativa mediante demandas para la recuperación de la cartera de difícil recaudo y que cuenta con los soportes jurídicos.

Así mismo, existe cartera que la Entidad no cuenta con los documentos soportes para ser efectivo su cobro, como lo certifica la secretaria general en comunicación del 23 de diciembre de 2023

Es importante mencionar que aquellos procesos en cuya observación se menciona que no registra procesos es porque no tiene demandas en su contra y tampoco se encontraron los documentos que pudieran servir como título ejecutivo o título valor, como contratos o pagarés, ni las carpetas que contienen las obligaciones ni demás documentación que nos ayude a verificar el monto del incumplimiento por parte de los deudores listados.

Saludos,


VIVIANA MARCELA RÍOS CÓRDOBA
Secretaría General (E)

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

A continuación se relacionan los deudores morosos más representativos que no se les ha iniciado proceso jurídico:

CEDULA	NOMBRE	VALOR
1.777.355	MEJIA ZULETA LUIS CARLOS <i>Yuleta</i>	22.098.028
9.130.005	MARTINEZ ALVEAR TEODORO	5.359.689
12.540.866	FANDINO JAIME	15.665.970
15.017.418	MARTINEZ LOZANO JOSE	6.236.354
26.274.613	CERVANTES MORENO HASLEY YAMILETH <i>Yuleta</i>	23.018.437
27.054.544	SANTACRUZ DE CABEZA CECILIA	14.253.120
50.868.372	URZOLA CORDERO ADA LUZ <i>+ 14/4 Com</i>	23.103.142
64.566.500	MORENO ROMERO ANA LUZ	5.724.317
70.551.838	PUERTA LONDONO JULIO ALBERTO	7.787.429
70.565.335	RAMIREZ CANAS JHON FREDY	31.777.860
71.876.299	BERMUDEZ FRANCISCO JAVIER	4.555.035
77.007.699	BATISTA ARRIETA ARMANDO SEGUNDO <i>NO</i>	24.983.935
98.575.371	BUILES MUNETON MARTIN <i>du</i>	39.818.756
800.128.186	INVERSUERTE LTDA	4.644.805
800.188.538	DIST.DE LOT SAN MARTIN LTDA	5.333.501
800.246.460	DISTRIBUIDORA RICA FORTUNA	585.913.183
816.004.992	SOCIEDAD DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR DE RISARALDA	9.441.609
830.065.975	GTECH FOREING HOLDINGS CORPARATION SUC	7.146.468
830.082.791	LOTERIA ONLINE S.A	5.820.263
860.002.096	CARULLA VIVERO S.A.	9.315.800
890.910.290	BETANCUR Y GARCIA LTDA	25.419.270

CONTRALORÍA
 GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
 Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

891.303.350	CENTRAL DE LOTERIAS Y CIA LTDA	4.815.701
TOTAL		882.232.672

Fuente: Estados Financieros A dic 31 de 2023
 Elaboro: John Jairo Villegas Osorio, Contralor Auxiliar

Causa

Deficiencias en adelantar los trámites de recaudo de cartera en la etapa persuasiva y coactiva, de acuerdo con la estructura funcional interna de la entidad. Así como en los deberes de vigilancia y salvaguarda los bienes y valores que le han sido encomendados

Efecto

Se constituye un presunto **detrimento patrimonial por valor \$882.232.672**

Criterios y Fuentes de Criterio

Lo anterior va en contravía de la ley 1066 de 2006, El Manual Interno de Recaudo de Cartera, el Artículo 6 de la ley 610 de 2000 y el Numeral 22, Artículo 38 Deberes de la Ley 1052 de 2019

*Para desarrollar este ítem explique los elementos del hallazgo: Condición, criterio, fuente de criterio, causa y efecto. Si requiere mayor espacio adjunte hoja (s) indicando el número de identificación del hallazgo y la auditoría que corresponda. Para la descripción de los hechos, el auditor deberá determinar las actividades de la gestión fiscal en virtud de las cuales se generó el detrimento patrimonial de conformidad con el art. 3 de la Ley 610 de 2000

3.1. Cuantía del daño*

En cifras: 882.232.672	En letras: ochocientos ochenta y dos millones doscientos treinta y dos mil seiscientos setenta y dos pesos MLC
Moneda: PESOS	Año (s) en que ocurre el daño 2016 al 2023

Explique y precise como se determinó el valor del detrimento patrimonial
 Se determinó por el valor registrado en contabilidad

*Si requiere mayor espacio adjunte hoja (s) indicando el número de identificación del hallazgo y la auditoría que corresponda

4. NORMAS PRESUNTAMENTE INFRINGIDA (FUENTE DE CRITERIO) *

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

la ley 1066 de 2006, El Manual Interno de Recaudo de Cartera, el Artículo 6 de la ley 610 de 2000 y el Numeral 22, Artículo 38 Deberes de la Ley 1052 de 2019

**Enuncie en forma completa con número y fecha las leyes, decretos y resoluciones, entre otros, vigentes al momento de los hechos.*

5. RESPUESTA DE LA ENTIDAD*

RESPUESTA DEL SUJETO DE CONTROL:

Se acepta el hallazgo.

**Realice un resumen de la respuesta de la entidad.*

6. ANÁLISIS DE LA RESPUESTA DE LA ENTIDAD

VALIDACION

la entidad acepta lo observado, quedara en el informe final con la misma connotación

7. DETERMINACIÓN DE LOS FUNCIONARIOS O PARTICULARES QUE PARTICIPARON EN LOS HECHOS Y QUE SERÁN VINCULADOS AL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL*

Juan Esteban Arboleda Jiménez	
1.128.406.984	
Secretario general ✓	
Calle 50 81ª 24 apto 601 Calazan, Medellín	
Libre nombramiento y remoción	
10 de octubre de 2016	15 de enero de 2020

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

**Nota 1. En este capítulo se explica la actuación del funcionario o particular que participó en los hechos, por tener poder de decisión o sin tenerla, haber determinado el daño (por ocasión o por contribución) quien participó en los hechos y que será vinculado al proceso de responsabilidad fiscal, haciendo énfasis en que su conducta se realizó en cumplimiento de una función establecida en la Ley, reglamento, manual de funciones, instrucción escrita de un superior jerárquico o cualquier otro acto administrativo. En tratándose de particulares, se indicará la norma legal o el contrato que lo habilita para actuar como gestor fiscal.*

Si se trata de uno o varios servidores públicos, indique el (los) acto (s) administrativo (s) mediante el cual se le vinculó como tal y transcriba la parte pertinente de la norma legal o reglamentaria, del Manual de Funciones, de la Instrucción o del Memorando, etc., mediante la cual se le asignó a ese servidor la función que ha originado el daño al patrimonio público.

Nota 2. Si se trata de un particular que administra recursos públicos, señale la norma legal o el contrato que lo habilita para realizar actividades a nombre del Estado y transcriba la parte pertinente mediante la cual se le otorgó a ese particular la facultad de administrar recursos públicos, que han originado el daño al patrimonio público

Nota 3. En algunos casos se deberá indicar tanto el nombre de la persona jurídica como de las personas naturales que han participado en los hechos.

Nota 4. El (los) cuadro (s) anterior (es) debe (n) repetirse de acuerdo con el número de personas que han participado en los hechos.

AMPARO DAVILA VIDES

43.055.440

Secretaria General

calle 16ª sur 29b 20 poblado apto 150

libre nombramiento y remoción

05 de febrero de 2020

30 de agosto de 2022

De acuerdo al manual de funciones de la entidad

1. *Dirigir y orientar los procesos de gestión jurídica, gestión humana, gestión documental y control Interno disciplinario, que faciliten el cumplimiento efectivo de las disposiciones legales internas y externas para garantizar el principio de legalidad de las actuaciones institucionales que aporte al cumplimiento de la misión.*

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

- 2. Acompañar y prestar asesoría jurídica a la actividad precontractual, contractual y pos-contractual que desarrolle la entidad, para asegurar que el proceso se realice de acuerdo con las normas legales vigentes en la materia y los procedimientos establecidos por la entidad.
- 3. Dirigir y coordinar el trámite pertinente para la recuperación de la cartera morosa de la entidad, de acuerdo con los procedimientos establecidos.
- 4. Identificar, evaluar, tratar y hacer seguimiento a los riesgos propios de los procesos, diseñar e implementar mecanismos de control conjuntamente con la Oficina de Planeación.

ENTRE OTRAS

**Nota 1. En este capítulo se explica la actuación del funcionario o particular que participó en los hechos, por tener poder de decisión o sin tenerla, haber determinado el daño (por ocasión o por contribución) quien participó en los hechos y que será vinculado al proceso de responsabilidad fiscal, haciendo énfasis en que su conducta se realizó en cumplimiento de una función establecida en la Ley, reglamento, manual de funciones, instrucción escrita de un superior jerárquico o cualquier otro acto administrativo. En tratándose de particulares, se indicará la norma legal o el contrato que lo habilita para actuar como gestor fiscal.*

Si se trata de uno o varios servidores públicos, indique el (los) acto (s) administrativo (s) mediante el cual se le vinculó como tal y transcriba la parte pertinente de la norma legal o reglamentaria, del Manual de Funciones, de la Instrucción o del Memorando, etc., mediante la cual se le asignó a ese servidor la función que ha originado el daño al patrimonio público.

Nota 2. Si se trata de un particular que administra recursos públicos, señale la norma legal o el contrato que lo habilita para realizar actividades a nombre del Estado y transcriba la parte pertinente mediante la cual se le otorgó a ese particular la facultad de administrar recursos públicos, que han originado el daño al patrimonio público

Nota 3. En algunos casos se deberá indicar tanto el nombre de la persona jurídica como de las personas naturales que han participado en los hechos.

Nota 4. El (los) cuadro (s) anterior (es) debe (n) repetirse de acuerdo con el número de personas que han participado en los hechos.

VIVIANA MARCELA RIOS CORDOBA

39.359.581

Secretaria General

Carrera 29ª 5r 125 apto 1807 el poblado

libre nombramiento y remoción

01 de septiembre de 2022

a la fecha

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

De acuerdo al manual de funciones de la entidad

- 5. *Dirigir y orientar los procesos de gestión jurídica, gestión humana, gestión documental y control Interno disciplinario, que faciliten el cumplimiento efectivo de las disposiciones legales internas y externas para garantizar el principio de legalidad de las actuaciones institucionales que aporte al cumplimiento de la misión.*
- 6. *Acompañar y prestar asesoría jurídica a la actividad precontractual, contractual y pos-contractual que desarrolle la entidad, para asegurar que el proceso se realice de acuerdo con las normas legales vigentes en la materia y los procedimientos establecidos por la entidad.*
- 7. *Dirigir y coordinar el trámite pertinente para la recuperación de la cartera morosa de la entidad, de acuerdo con los procedimientos establecidos.*
- 8. *Identificar, evaluar, tratar y hacer seguimiento a los riesgos propios de los procesos, diseñar e implementar mecanismos de control conjuntamente con la Oficina de Planeación.*

ENTRE OTRAS

**Nota 1. En este capítulo se explica la actuación del funcionario o particular que participó en los hechos, por tener poder de decisión o sin tenerla, haber determinado el daño (por ocasión o por contribución) quien participó en los hechos y que será vinculado al proceso de responsabilidad fiscal, haciendo énfasis en que su conducta se realizó en cumplimiento de una función establecida en la Ley, reglamento, manual de funciones, instrucción escrita de un superior jerárquico o cualquier otro acto administrativo. En tratándose de particulares, se indicará la norma legal o el contrato que lo habilita para actuar como gestor fiscal.*

Si se trata de uno o varios servidores públicos, indique el (los) acto (s) administrativo (s) mediante el cual se le vinculó como tal y transcriba la parte pertinente de la norma legal o reglamentaria, del Manual de Funciones, de la Instrucción o del Memorando, etc., mediante la cual se le asignó a ese servidor la función que ha originado el daño al patrimonio público.

Nota 2. Si se trata de un particular que administra recursos públicos, señale la norma legal o el contrato que lo habilita para realizar actividades a nombre del Estado y transcriba la parte pertinente mediante la cual se le otorgó a ese particular la facultad de administrar recursos públicos, que han originado el daño al patrimonio público

Nota 3. En algunos casos se deberá indicar tanto el nombre de la persona jurídica como de las personas naturales que han participado en los hechos.

Nota 4. El (los) cuadro (s) anterior (es) debe (n) repetirse de acuerdo con el número de personas que han participado en los hechos.

8. GARANTE

	Axa Colpatría Seguros S.A
	860.002.184
	6

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

	1002263
	01 de septiembre de 2022 al 01 de septiembre de 2023
	Manejo global entidades oficiales
	200.000.000
	07 de septiembre de 2022
	Sin deducible

*Nota: Los cuadros anteriores deben repetirse de acuerdo al número de pólizas que se requiera registrar.

	Axa Colpatria Seguros S.A
	860.002.184
	6
	1002267
	01 de septiembre de 2023 al 01 de septiembre de 2024
	Manejo global entidades oficiales
	200.000.000
	08 de septiembre de 2023
	Sin deducible

9. MATERIAL PROBATORIO QUE SUSTENTA EL HALLAZGO

1. hojas de vida de los secretarios generales
2. manual de funciones
3. certificación menor cuantía
4. póliza de manejo
5. libro mayor
6. balance por terceros
7. información distribuidores por edades
8. reglamento interno de cartera
9. respuesta de jurídica
10. respuesta a la observación (3) y validación de la CGA

9.1. Pruebas mínimas:

Fotocopias de Hoja de vida del Departamento Administrativo de Función Pública (DAFP), Cedula, Formato de bienes y rentas, actas de posesión; certificaciones de cargos, salarios, fechas de ingreso y retiro, copias y/o certificaciones de los actos de nombramiento y actas de posesión de personas y Manuales de funciones de las personas que han participado en los hechos, certificación de la menor cuantía de la Entidad afectada, al momento en el que ocurrieron los hechos, pólizas en forma completa con carátula y sus anexos.

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

9.2. Otras pruebas según la naturaleza de los hechos:

Informes técnicos, actas de visitas técnicas; partes pertinentes de los papeles de trabajo en lo relacionado con el hallazgo; Certificado de Disponibilidad Presupuestal y Registro Presupuestal; Cuentas, facturas, cheques, otros títulos valores, actas de recibo de bienes e inventarios,

Copias de contratos y sus actas precontractuales, contractuales y postcontractual, documentos e información sobre obras adicionales, actas de iniciación, terminación y recibo de obra o liquidación de contratos y pólizas.

Cotizaciones o avalúo de bienes y servicios para la fecha de las diversas etapas contractuales a fin de determinar posibles sobrecostos, aclarando que aquellos que se recauden por funcionarios de la CGR deben ir dirigidas a nuestra organización, teniendo en cuenta que éstas deben referirse a las mismas condiciones de tiempo, modo y lugar.

Actas o documentos de juntas directivas o de socios, o del órgano rector de la entidad, aprobación de compras, evaluación de contratos, de entrega y recibo de inventarios.

Tarjetas de kárdex, comprobantes de egreso e ingreso de bienes.

Comprobantes de pago, recibos de caja, que permitirán demostrar el daño.

Documentos de registro mercantil, de la Superintendencia de Sociedades y otros organismos de vigilancia y control. Estos conllevan a demostrar la gestión de la entidad, así como la existencia y representación legal, lo que servirá para vincular a la respectiva Compañía.

Conceptos jurídicos y técnicos sobre aprobación de contratos, de prestación de servicio o de obra.

Conceptos jurídicos y técnicos sobre estudio y aprobación o idoneidad de garantías para otorgamiento de créditos.

Actas de aprobación de créditos. Soportes técnicos y/o contables y financieros sobre el patrimonio vigente para la época de la aprobación del crédito y fecha de desembolso.

Reestructuraciones efectuadas al crédito, indicando montos, fecha y el órgano que lo aprueba.

Estado actual de la operación crediticia, indicando fecha de vencimiento de las cuotas y vencimiento final, si existe recomposición de cartera, ofertas, etc.

Copias de los Estados contables y de las partes pertinentes de los libros de contabilidad y balances.

Actas de visitas especiales de la Procuraduría o visitas del órgano de control fiscal o informe de auditorías anteriores.

Informes sobre pérdida de bienes, siempre que exista gestión fiscal. Copias de actuaciones disciplinarias o administrativas de control interno de la entidad, por pérdida o daño de bienes o fondos de la nación.

Información y documentos de acciones penales iniciadas por delitos contra las administraciones públicas o conexas.

Copia de estatutos, resoluciones, directivas, circulares y otros documentos o actos administrativos que haya proferido el auditado, que regulen su funcionamiento interno y que tengan relación con el hecho auditado a investigar.

Fotografías, cintas magnetofónicas o de vídeo, medios electrónicos, cuadros, pinturas, y otros documentos relacionados con el hecho sometido a vigilancia fiscal.

Archivos magnéticos y los registros en los sistemas de información que soportan los hallazgos detectados por los auditores o los especialistas de TI. En este caso debe identificarse plenamente el o los archivos que los contienen y señalar el procedimiento utilizado por el auditor para llegar a las conclusiones emitidas.


NOTA: Validar lo anterior en atención a lo establecido en la Res. 1927 de 21 de diciembre de 2017. Versión 7 Traslado de Hallazgos.

Recuerde que la anterior relación no es taxativa, corresponde al auditor determinar y recaudar el material probatorio a que haya lugar, de conformidad con el hecho irregular.

CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

10. NOMBRE Y FIRMA

	Responsable o líder de auditoría	
John Jairo Villegas Osorio	Auditor que detectó el hallazgo	

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

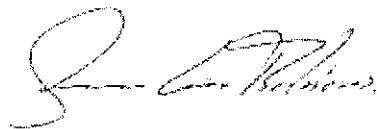
Medellín, 6 de septiembre de 2024

AUTO N°1443

Por medio del cual se asigna una comisión

De conformidad con la Resolución 2023500000574 del 10 de marzo de 2023, se comisiona al Abogado **HAROL SMIT OCAMPO VALENCIA**, Contralor Auxiliar adscrito a la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal para **INICIAR** el trámite del Proceso de Responsabilidad Fiscal N°074-24 **LOTERIA DE MEDELLIN DEPARTAMENTO, ANTIOQUIA**, y hasta su culminación acorde con los términos de la Ley 610 de 2000, reformada por la Ley 1474 de 2011. (1 TOMO Y 1 CD). (Ordinario)

CÚMPLASE



JULIO CÉSAR RODRÍGUEZ MONSALVE
Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal

P/E: Shelsy Dayana González Herreño, Técnico Operativo

R/: Julio Cesar Rodríguez Monsalve., Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal.

www.contraloriadeantioquia.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, CAD La Alpujarra / NIT. 811000372-7



SC1827 - I



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA	RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA ACTO – APERTURA
---	---

**CONTRALORÍA AUXILIAR DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN
COACTIVA**

AUTO	075
FECHA	04 OCT 2024
POR MEDIO DEL CUAL SE APERTURA EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	
TRAZABILIDAD N°	2024300003879 del 21 DE AGOSTO DE 2024.
PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	074-2024
ENTIDAD AFECTADA	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA LOTERÍA DE MEDELLÍN
CUANTÍA DE DAÑO	OCHOCIENTOS OCHENTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS TREINTA Y DOS MIL SEISCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS (\$882.232.672)
SUJETOS PROCESALES	AMPARO DAVILA VIDES CC 43.055.440 en calidad de Secretaria General,
	VIVIANA MARCELA RÍOS CORDÓBA CC 39.359.581 Secretaria General.
TERCERO CIVILMENTE RESPONSABLE	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A Nit 860.002.184, con dígito de verificación 6, póliza cobertura Manejo global entidades oficiales 1002267 con vigencia 01 de septiembre de 2023 al 01 de septiembre de 2024, por \$200.000.000 y la póliza No 1002263 , manejo global del 1 de septiembre de 2022 al 1 de septiembre de 2023 valor \$200.000.000.

1. COMPETENCIA

www.contraloriadeantioquia.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Tel. (4) 3838787, (4) 3838748, 018000 942277 / Fax (4) 383 8756 / Cel. 323 463 4199
Calle 428 N° 52-106, piso 7, CAD La Alpujarra / NIT. 811000372-7

De conformidad con la competencia que le otorga el Artículo 272 incisos 1º y 5º de la Constitución Política (acto legislativo 04 de 2019), la Ley 610 de 2000, la Ley 1474 de 2011 y la Resolución Interna No. 2023500000574 del 10 de marzo de 2023, procede la Contraloría General de Antioquia por conducto de la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal mediante su Contralor Auxiliar **JULIO CÉSAR RODRÍGUEZ MONSALVE**; procede a dar inicio en el Proceso de Responsabilidad Fiscal No **074-2024**.

2. FUNDAMENTOS DE HECHO

La Contraloría General de Antioquia, de acuerdo a revisión de hallazgo fiscal de fecha 2 de agosto de 2024 denominado hallazgo ciclo 3 vigencias 2023, en la cual expone:

3. HECHO ÚNICO

Revisadas las cuenta 1385 de la lotería de Medellín, denominada " cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo", correspondiente a una cartera mayor de 360 días, sin cobro, hecho que se puede evidenciar en el recuadro en el cual se relacionan los deudores morosos frente de los cuales no se les ha iniciado proceso jurídico, lo cual va en contravía de la ley 1066 de 2006, el Manual interno de Recaudo De Cartera, el artículo 6 de la ley 610 de 2000 y el Numeral 22, Artículo 38 deberes de la ley 1052 de 2019., generándose un daño patrimonial por valor de **CIENTO DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS (\$117.459.769); SIN INDEXAR** así:

CÉDULA	NOMBRE	VALOR
800163056	PEDRO IGNACIO ROZO CORTES Y CIA S EN C	\$10.862.750.00 Y \$47.627.391.00
892400546	IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA	\$452.383.0
800089212	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS MEJIA Y USMA LTD	\$700.462.00
6.688.60.19	OSORIO HERNANDEZ PIEDAD	\$3.381.793.00
18.500.536	TORRES HENAO JOSÉ GUILLERMO	\$873.826.00
13.456.560	SOLANO ABRIL LUIS FERNANDO	\$3.668.750.00
9.132.914	MUÑOZ WILLIAM RICARDO	\$16.765.914.00
TOTAL	\$ 117.459.769	\$33.126.500.00

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA	RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA ACTO – APERTURA
---	---

4. ENTIDAD ESTATAL PRESUNTAMENTE AFECTADA

Se tiene como entidad afectada **EL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA- LOTERÍA DE MEDELLÍN.**

5. PRESUNTOS RESPONSABLES

Se tiene como presuntos responsables del hecho, los siguientes:

AMPARO DAVILA VIDES

CC 43.055.440
 Secretaria General.

VIVIANA MARCELA RÍOS CORDÓBA

CC 39.359.581
 Secretaria General.

6. DETERMINACIÓN DEL DAÑO PATRIMONIAL Y ESTIMACIÓN DE SU CUANTÍA

CIENTO DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS (\$117.459.769); SIN INDEXAR

7. FECHA OCURRENCIA DEL HECHO

Se tiene como fecha de ocurrencia del daño referente a la señora **VIVIANA MARCELA RÍOS CORDÓBA**, se dio desde el 4/12/2022 hasta 27/12/2023, fecha del último cobro. En lo que se refiere a la señora **AMPARO DAVILA VIDES**, se dio el 30/04/2021

8. MATERIAL PROBATORIO

8.1 DOCUMENTALES:

- 1: hojas de vida de los secretarios generales (Folio 10)
- 2: manual de funciones (Cd Folio 10)
- 3: certificación menor cuantía (Cd Folio 10)
- 4: póliza de manejo (Cd Folio 10)
- 5: libro mayor (Cd Folio 10)
- 6: balance por terceros (Cd Folio 10)
- 7: información distribuidores por edades (Cd Folio 10)
- 8: reglamento interno de cartera (Cd Folio 10)
- 9: respuesta de jurídica (Folio 5 y Cd folio 10)
- 10: respuesta a la observación (3) y validación de la CGA (Cd Folio 10)
- 11: Traslado de Auditoria (A folio 1)
- 12: Resultados De Revisión Del Hallazgo Fiscal (Folio2)
- 13: Formato traslado Hallazgo (folios 3-9)
- 15: Cd contentivo de Audiencia de descargos y pruebas documentales (A folio 10)
- 16: Cd contentivo con pruebas documentales como lo son Fotocopias de Hoja de vida del Departamento Administrativo de Función Pública (DAFP), Cédula, Formato de bienes y rentas, actas de posesión; certificaciones de cargos, salarios, fechas de ingreso y retiro, copias y/o certificaciones de los actos de nombramiento y actas de posesión de personas y Manuales de funciones de las personas que han participado en los hechos, certificación de la menor cuantía de la Entidad afectada, al momento en el que ocurrieron los hechos, pólizas en forma completa con carátula y sus anexos.

8.2 DIGITALES:

hojas de vida	27/12/2021 10:10 p.m.	Cédula de Identidad	27/12/2021 10:10 p.m.
01 Balance por terceros 12-2023v2	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
02 CARATULA TRASLADO FISCAL	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
03 Información Distribuidores edades	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
04 LIBRO MAYOR 2023	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
05 Modelo 07 - PF traslado hallazgos fiscales	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
06 OFICIO DE RECIBIDO DE DR JULIO CESAR	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
07 Oficio Traslado Fiscal	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
08 REGLAMENTO INTERNO DE CARTERA	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
09 Respuesta solicitud información jurídica	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
10 RESULTADOS DE REVISIÓN DE HALLAZG.	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
11 VALIDACION	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
ANEXO CÉDULA SECRETARIO GENERAL	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
CERTIFICACIONES LABORALES	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
JUAN ESTEBAN ARBOLEDA - SECRETARIO	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
VIVIANA RIVERA - SECRETARIA ENCARGADA	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
001 CERTIFICADO CUANTIA 0001	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
002 MANUAL DE FUNCIONES SECRETARIO G.	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
003 POLIZA MANEJO GLOBAL DEL 01 DE 2023	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.
004 POLIZA MANEJO GLOBAL DEL 01 DE 2023	27/12/2021 10:10 p.m.	Formato de traslado	27/12/2021 10:10 p.m.

9. FUNDAMENTOS DE DERECHO

Sea lo primero expresar que la gestión fiscal se ciñe a los postulados de la función pública, por lo tanto las actuaciones en este proceso se encuentran regidas, por los principios de eficiencia, eficacia y economía, siendo función primordial de este Operadora Jurídico, verificar el cumplimiento de esos principios, en razón que es precisamente la función que corresponde a la Contraloría, a fin de determinar en qué medida los sujetos de control fiscal, han cumplido con el uso y manejo adecuado de los recursos para obtener un resultado o producto, que satisfaga los intereses generales.

Como corresponde en un Estado Social de Derecho, nuestras actuaciones como Órganos de Control Fiscal, se encuentran claramente definidas y delimitas en la Constitución Política de Colombia, las leyes y los reglamentos Internos.

Así, la actuación de la Contraloría General de Antioquia, se encuentra Constitucionalmente fundamentada en los artículos 119, 267 y 268 de la Constitución Política de Colombia, así:

El artículo 119 de la Constitución colombiana establece:

"La Contraloría General de la República tiene a su cargo la vigilancia de la gestión fiscal y el control de resultado de la Administración".

El artículo 267 de la Carta Política prescribe:

"El control fiscal es una función pública que ejercerá la Contraloría General de la República, la cual vigila la gestión fiscal de la Administración y de los particulares que manejan fondos o bienes o fondos de la Nación.

Dicho control se ejercerá en forma posterior y selectiva conforme a los procedimientos sistemas y principios que establezca la ley...La vigilancia de la gestión fiscal del Estado incluye el ejercicio de un control financiero, de gestión y de resultados, fundado en la eficiencia, la economía, la equidad y la valoración de costos ambientales..."

La Constitución Política de Colombia, en el artículo 268 señala las funciones que competen al Contralor General de la República y conforme a lo establecido en el numeral 5°, le corresponde:

"Establecer la responsabilidad que se derive de la gestión fiscal, imponer las sanciones pecuniarias que sean del caso, recaudado su monto y ejercer la Jurisdicción coactiva sobre los alcances deducidos de la misma".

El artículo 8° de la misma ley 42 de 1993, establece que el ejercicio del control fiscal se ejerce con fundamento en los principios de eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de costos ambientales.

Se ha definido el principio de eficiencia como la maximización de resultados, con los mismos recursos, en un período determinado y el de eficacia aquel en virtud del cual reza:

"...que sus resultados se logren de manera oportuna y guarden relación con sus objetivos y metas..."

Debe obligatoriamente aplicar los sistemas de control Fiscal, dados en la ley 42 de 1993; esto es, los instrumentos o mecanismos que ha de utilizar la Contraloría para verificar que las actuaciones de quienes ejercen gestión fiscal, se encuentran sujetas a las exigencias constitucionales y legales. Los sistemas de control, son a saber el "financiero", de "revisión de la cuenta", de "gestión", el de "resultados" y de "legalidad", los cuales se fundan entre otros, en los principios de eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de costos ambientales.

El control de resultados, señala la ley, permite determinar, así mismo, en qué medida los sujetos de control fiscal cumplen los planes, programas y proyectos adoptados por la Administración, en un período determinado.

La revisión de la cuenta es el estudio especializado de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables del erario durante un período determinado, con miras a establecer la economía, la eficacia, la eficiencia y la equidad de sus actuaciones.

Tal como se encuentra definida legalmente en el artículo 3º de la Ley 610 de 2000, entiende por gestión fiscal:

"ARTÍCULO 3o. GESTIÓN FISCAL. Para los efectos de la presente ley, se entiende por gestión fiscal el conjunto de actividades económicas, jurídicas y tecnológicas, que realizan los servidores públicos y las personas de derecho privado que manejen o administren recursos o fondos públicos, tendientes a la adecuada y correcta adquisición, planeación, conservación, administración, custodia, explotación, enajenación, consumo, adjudicación, gasto, inversión y disposición de los bienes públicos, así como a la recaudación, manejo e inversión de sus rentas en orden a cumplir los fines esenciales del Estado, con sujeción a los principios de legalidad, eficiencia, economía, eficacia, equidad, imparcialidad, moralidad, transparencia, publicidad y valoración de los costos ambientales." (Negrillas del Despacho)¹.

Igualmente, la ley 610 de 2000, establece el trámite de los procesos de responsabilidad fiscal, de competencia de las Contralorías y en su artículo 8º, señala

¹ Ley 610 de 2000, artículo 3º

que, podrá iniciarse como consecuencia del ejercicio de los sistemas de control fiscal realizados por parte de las propias contralorías o bien, por petición de las entidades vigiladas o por denuncias presentadas por cualquier persona, las organizaciones ciudadanas o especialmente por las veedurías ciudadanas.

El artículo 40 de la ley 610 de 2000, prescribe que será procedente la Apertura del **Proceso de Responsabilidad Fiscal**, cuando de cualquier acción de vigilancia o sistema de control, se encuentre establecida la existencia de un daño patrimonial al Estado e indicios serios, sobre los gestores fiscales que han causado el mismo. Y de conformidad con las pruebas obrantes en el expediente se encuentra determinado el daño patrimonial e identificado los presuntos responsables fiscales.

También ha de tenerse como Fundamentos de Derecho el artículo 5° de la Ley 610 de 2000, reza:

"Artículo 5°. Elementos de la responsabilidad fiscal. La responsabilidad fiscal estará integrada por los siguientes elementos: - Una conducta dolosa o culposa atribuible a una persona que realiza gestión fiscal. - Un daño patrimonial al Estado. - Un nexo causal entre los dos elementos anteriores".

Así mismo, El daño patrimonial al Estado es concebido en el por el artículo 6° de la ley 610 de 2000:

"Daño patrimonial al Estado. Para efectos de esta ley se entiende por daño patrimonial al Estado la lesión del patrimonio público, representada en el menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida, uso indebido o deterioro de los bienes o recursos públicos, o a los intereses patrimoniales del Estado, producida por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, inequitativa e inoportuna, que en términos generales, no se aplique al cumplimiento de los cometidos y de los fines esenciales del Estado, particularizados por el objetivo funcional y organizacional, programa o proyecto de los sujetos de vigilancia y control de las contralorías. Dicho daño podrá ocasionarse por acción u omisión de los servidores públicos o por la persona natural o jurídica de derecho privado, que en forma dolosa o culposa produzcan directamente o contribuyan al detrimento al patrimonio público".-

De acuerdo a lo que obra en el expediente, se puede evidenciar que se generó un presunto detrimento patrimonial por valor de **CIENTO DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS (\$117.459.769); SIN INDEXAR**; como se detalla a continuación:

NOMBRE	CÉDULA	Valor deuday numero de sorteo	FECHA DEL ULTIMO COBRO	SECRETARIO GENERAL PARA LA EPOCA DEL HECHO	PROPORCION EN LA QUE SE RESPONDE.
MUÑOZ WILLIAM RICARDO	9.132.914	Sorteo 4684, 4685,4686. Deuda (\$16.765.914.00) Sorteo 0012 Deuda (\$33.126.500.00)	14/08/2023 31/01/2023	VIVIANA MARÍA RÍOS CÓRDOBA POSICIONADA EN EL CARGO 31 DE AGOSTO DE 2022.	Sorteo 4684, 4685,4686 \$16.765.914.000 Sorteo 0012 \$33.126.500.00 Total: 49,892,414
SOLANO ABRIL LUIS FERNANDO	13.456.560	Sorteo 4709, 4710,4711. Deuda (\$3.668.750.00)	27/12/2023	VIVIANA MARÍA RÍOS CÓRDOBA POSICIONADA EN EL CARGO 31 DE AGOSTO DE 2022	Sorteo 4709, 4710,4711. total: \$3.668.750.00
TORRES HENAO JOSÉ GUILLERMO	18.500.536	Sorteo 4631, 4632,4633. Deuda (\$873.826.00)	01/07/2022	VIVIANA MARÍA RÍOS CÓRDOBA POSICIONADA EN EL CARGO 31 DE AGOSTO DE 2022	Sorteo 4631, 4632,4633. Total \$873.826.00
OSORIO HERNÁNDEZ PIEDAD	6.688.60.19	Sorteo 4570, 4571,4572. Deuda (\$3.381.793.00)	30/04/2021	AMPARO DÁVILA VIDES POSESIONADA EN EL CARGO DESDE EL 5 DE FEBRERO DE 2020	Sorteo 4570, 4571,4572. Total: \$3.381.793.00
DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS MEJIA Y USMA LTD	800089212	Sorteo 4571, 4572,4573. Deuda (\$700.462.00)	30/04/2021	AMPARO DÁVILA VIDES POSESIONADA EN EL CARGO DESDE EL 5 FEBRERO DE 2020	Sorteo 4571, 4572,4573. Total: \$700.462.00
PEDRO IGNACIO ROZO CORTES Y CIA S EN C	800163056	Sorteo 4682, 4685,4690. Deuda (\$47.627.391.00) Sorteo0012 (\$10.862.750.00)	04/08/2023 04/12/2022	VIVIANA MARÍA RÍOS CÓRDOBA POSICIONADA EN EL CARGO 31 DE AGOSTO DE 2022	Sorteo 4682, 4685,4690. Total: \$47.627.391.00 Sorteo0012 Total: \$10.862.750.00
IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA	892400546	Sorteo 4628, 4629,4630. Deuda (\$452.383.00)	03/06/2022	VIVIANA MARÍA RÍOS CÓRDOBA POSICIONADA EN EL CARGO 31 DE AGOSTO DE 2022.	Sorteo 4628, 4629,4630. Total: \$452.383.00

Visto lo anterior, es claro, que la señora **VIVIANA MARCELA RIOS CORDÓBA**, omitió las funciones que tenían para la época de los hechos al no ejercer el recaudo y cobro de las facturas pendientes de cartera y que refleja la cuenta 1385 de la entidad por valor de **\$ 113.377.51**

Por su parte la señora **AMPARO DAVILA VIDES**, también desatendió la función de recaudo y cobro de las facturas pendientes de cartera que refleja la cuenta 1385, por valor de **\$4.082.255**

Lo que generó una disminución en el patrimonio de la entidad en la suma de **CIENTO DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS (\$117.459.769); SIN INDEXAR.**

10. TERCERO CIVILMENTE RESPONSABLE

La Corte Constitucional, en la sentencia C-735 de 2003, destacó la razón de la vinculación de la compañía de seguros como tercero civilmente responsable, en los siguientes términos:

"Así como ya lo explicó la Corte, cuando el Legislador dispone que la compañía de seguros sea vinculada en calidad de tercero civilmente responsable en los procesos de responsabilidad fiscal lo que está haciendo es atender el principio de economía procesal para asegurar el pago de la indemnización evitando un juicio adicional para hacer efectivo el pago de la misma luego de la culminación del proceso de responsabilidad fiscal, con lo cual se logra, en atención de los principios que rigen la función administrativa, el resarcimiento oportuno del daño causado al patrimonio público.

*La vinculación del asegurador establecida en la norma acusada, además del interés general y de la finalidad social del Estado que representa, constituye una medida razonable, que en ejercicio de su potestad de configuración legislativa bien podía adoptar el Congreso por estar ella íntimamente relacionada con el cumplimiento de los objetivos del juicio fiscal que regula la Ley 610 de 2000."*²

Así las cosas, con ocasión de los procesos de responsabilidad fiscal iniciados por los organismos de control, éstos pueden disponer la vinculación de las aseguradoras como terceros civilmente responsables, respecto de todos aquellos contratos de seguro en los que una entidad estatal aparezca como tomadora, asegurada o beneficiaria.

Dado lo anterior; **AXA COLPATRIA SEGUROS S.A** Nit 860.002.184, con dígito de verificación 6, póliza cobertura Manejo global entidades oficiales **1002267** con vigencia 01 de septiembre de 2023 al 01 de septiembre de 2024, por \$200.000.000 y la póliza No **1002263**, manejo global del 1 de septiembre de 2022 al 1 de

² Corte Constitucional, sentencia C-735 de 2003

septiembre de 2023 valor \$200.000.000, es claro que de acuerdo a la cobertura contratada, en este caso "manejo global" se evidencia que la misma cubre a los funcionarios que para la época de los hechos no realizaron, el debido cobro de cartera generando con ella el envejecimiento del mismo

Por lo expuesto, la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal,

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO: DECLARAR ABIERTO el Proceso de Responsabilidad Fiscal N° 074-2024, en una cuantía sin indexar de CIENTO DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS (\$117.459.769); **SIN INDEXAR**, en contra de **AMPARO DAVILA VIDES** CC 43.055.440, en calidad de Secretaria General, en la suma de **CUATRO MILLONES OCHENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/L (\$4.082.255)** y la señora **VIVIANA MARCELA RÍOS CORDÓBA** CC 39.359.581, e calidad de Secretaria General, en la suma de **CIENTO TRECE MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL CINCUENTA Y UN PESOS (\$ 113.377.51)**; por las razones expuestas a lo largo del proveído.

ARTÍCULO SEGUNDO: Llamar a Versión Libre y Espontánea a los señores **JUAN AMPARO DAVILA VIDES** CC 43.055.440 en calidad de Secretaria General, **VIVIANA MARCELA RÍOS CORDÓBA** CC 39.359.581 Secretaria General.

ARTÍCULO TERCERO: Téngase como prueba y désele valor probatorio a los documentos aportados en el traslado del hallazgo, y los que se decreten con posterioridad para esclarecer los hechos que originaron esta actuación.

ARTÍCULO CUARTO: Comunicar el auto de inicio del Proceso de Responsabilidad Fiscal al representante legal del tercero civilmente responsable, **AXA COLPATRIA SEGUROS S.A** Nit 860.002.184, con dígito de verificación 6, póliza cobertura Manejo global entidades oficiales **1002267** con vigencia 01 de septiembre de 2023 al 01 de septiembre de 2024, por \$200.000.000 y la póliza No **1002263**, manejo global del 1 de septiembre de 2022 al 1 de septiembre de 2023 valor \$200.000.000, de acuerdo a la parte resolutive

ARTÍCULO QUINTO: Notificar personalmente la presente decisión, como ordena el artículo 104 lit. a) de la Ley 1474 de 2011 a los investigados, así:

NOMBRE: AMPARO DAVILA VIDES

CÉDULA: 43.055.440

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA	RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA ACTO – APERTURA
---	---

CARGO: Secretaria General

DIRECCIÓN: calle 16ª sur 29b20 poblado apartamento 150

TELÉFONO: Sin teléfono

EMAIL: Sin email

NOMBRE: VIVIANA MARCELA RÍOS CORDÓBA

CÉDULA: 39.359.581

CARGO: Secretaria General

DIRECCIÓN: carrera 29ª 5r 125 apto 1807 el poblado

TELÉFONO: Sin teléfono

EMAIL: Sin email

ARTÍCULO SEXTO: En caso de ser necesaria la vinculación al Proceso de otras personas que resulten implicadas en los hechos materia de investigación fiscal, incluyendo Compañías Aseguradoras, se adicionará el presente Auto, y se procederá conforme lo establece la Ley 610 de 2000 y 1474 de 2011.

ARTÍCULO SÉPTIMO: Contra el presente Auto no procede recurso alguno.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

JULIO CÉSAR RODRÍGUEZ MONSALVE

Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal

Harol Smit Ocampo Valencia
HAROL SMIT OCAMPO VALENCIA

Contralor Auxiliar Comisionado

R/Gloria Elena Escobar Botero - Contralora Auxiliar

www.contraloriadecolombia.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co

Tel. (4) 3838767, (4) 3838748, 018000 942277 / Fax (4) 383 8756 / Cel. 323 463 4199

Calle 42B N° 52-106, piso 7, CAD La Alpujarra / NIT. 811000372-7

100

100