

COMCAJA
CAJA DE COMPENSACION
FAMILIAR CAMPESINA

**CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA
COMCAJA**

INFORME DE AUDITORIA

PROCESO O AREA AUDITADA: **PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO
CONCILIACIONES BANCARIAS**

TRABAJADORES AUDITADOS: **ANDRES MOLINA AVILA**
Líder Unidad Misional de Servicios Sociales
ARMANDO AREVALO LINARES
Jefe Sección de Presupuesto y tesorería
CLAUDIA PINZÓN DOMÍNGUEZ
Jefe Departamento de Subsidio Familiar
RICARDO RODRÍGUEZ RIVERA
Líder Unidad Gestión Administrativa

**FECHA DE LA VISITA DE
AUDITORIA:** **PERIÓDICA 2019**

AUDITORES: **JHON QUINTERO ALONSO**

Dando cumplimiento al Programa Anual de Auditoría Interna vigencia 2019 aprobado por la Dirección Administrativa el 28 de agosto del 2019, de manera atenta me permito comunicarle que mensualmente se realizó auditoria periódica y seguimiento a las conciliaciones bancarias, verificando el adecuado cumplimiento de los procesos y procedimientos establecidos, realizando las pruebas de auditoría necesarias para tener evidencia suficiente y poder emitir el informe de auditoría.

Las evaluaciones se realizaron de acuerdo con la regulación, las políticas definidas por el Agente Especial de Intervención y mejores prácticas de auditoría sobre el particular. Es importante mencionar que la responsabilidad del auditor interno es señalar los hallazgos y recomendaciones sobre el sistema de control interno.

1. OBJETIVO

Verificar la aplicación de los procesos y procedimientos señalados en los instructivos, manuales, reglamentos, normatividad vigente, así como validar los controles existentes para mitigar y evitar los riesgos del proceso.

2. ALCANCE

Seguimiento y verificación a la depuración de las partidas conciliatorias por cada área fuente de la Corporación en el transcurso del año 2019.

↑
Vigilado SuperSubsidio



17 FEB 2020
12:35 PM

1
JK



3. NORMATIVIDAD

- Decreto 2649 de 1993
- Procedimientos establecidos en el área
- Circular externa 023 de 2010 de la Superintendencia de Subsidio Familiar

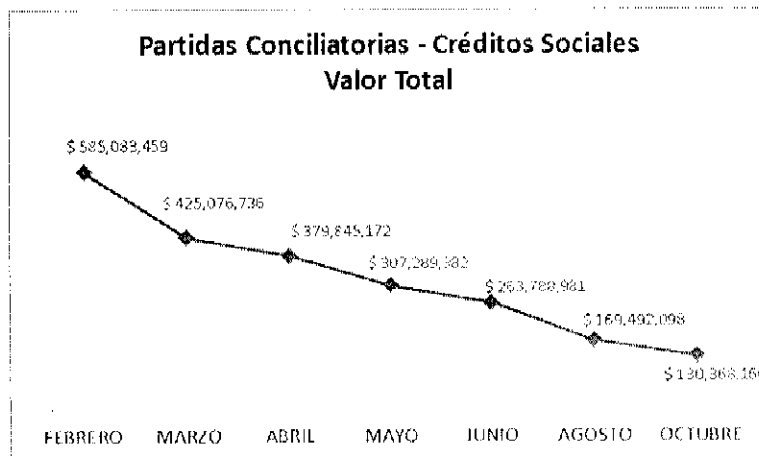
4. RESULTADOS GENERALES DE LA AUDITORIA

Conforme lo establecido en la circular externa 023 de 2010 de la Superintendencia de Subsidio Familiar de hacer seguimiento a la información financiera y contable de la Caja por parte de la Unidad de Control Interno, de manera atenta me permito comunicarle que se efectuó la respectiva revisión y análisis a los Informes de Partidas Conciliatorias del año 2019 emitidos por la Sección de Contabilidad.

Teniendo en cuenta que el procedimiento relacionado con las partidas conciliatorias describe que son las áreas fuente de la Corporación quienes deben realizar la identificación de las partidas conciliatorias y remitir a la Sección de Contabilidad los soportes necesarios para el registro contable, a continuación se describe lo observado en el análisis realizado:

4.1. Cuentas relacionadas a Unidad Misional de Servicios Sociales:

Disminución en el valor total de las partidas conciliatorias Desde que esta Unidad de Control comenzó el seguimiento a las partidas conciliatorias, se ha evidenciado una disminución aproximada del 77% en el valor total de las partidas conciliatorias relacionadas con los créditos sociales al pasar de \$585,08 millones a \$130,36 millones analizando los meses desde febrero a octubre del presente año, tal como se puede observar en la gráfica:

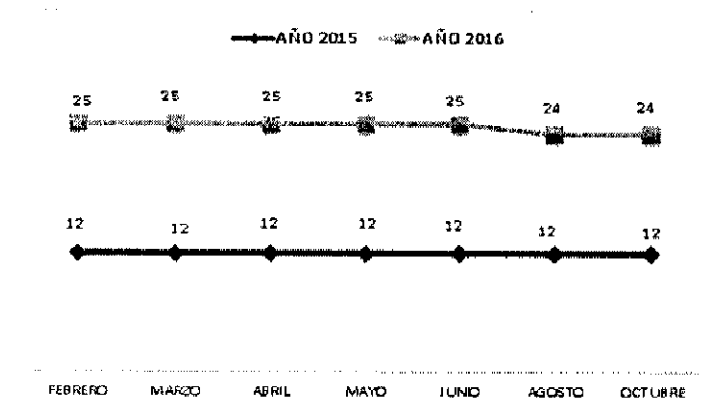




Recomendación 1 de auditoría:

Si bien es cierto que en el valor total de las partidas conciliatorias relacionadas con los créditos sociales se observó la disminución antes descrita, se mantiene la recomendación realizada en informes anteriores al Líder de la Unidad Misional de continuar con el proceso de depuración y disminución de las partidas haciendo especial énfasis en los años 2015 y 2016 para su identificación y registro, teniendo en cuenta lo siguiente:

Partidas conciliatorias años 2015, 2016: en el análisis que viene realizando esta unidad de control se ha podido evidenciar que no han disminuido el número de las partidas conciliatorias de los años 2015 y 2016, tal como se puede evidenciar en la gráfica:



Las partidas antes mencionadas han sido detalladas por esta Unidad de Control en los análisis y recomendaciones que han sido enviados a la Unidad Misional en los meses anteriores, con el fin de dar cumplimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Superintendencia del Subsidio Familiar.

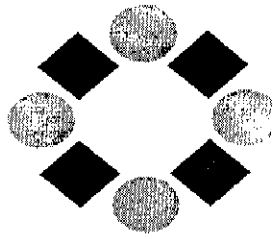
4.2. Cuentas relacionadas a Sección Presupuesto y Tesorería

Se evidenció un aumento en las partidas conciliatorias relacionadas con la Sección Presupuesto y Tesorería comparando los valores del mes de octubre con respecto al mes de agosto de 2019 (medición anterior relazada por esta Unidad de control) en los **anexos 1 y 4**.

El valor por cuenta de las partidas por conciliar de los meses de agosto y octubre de 2019 y su respectiva variación, se observa en el siguiente cuadro:

Destino Cuenta:	TIPO	DIFFERENCIA CONCILIAR AGOSTO	DIFFERENCIA CONCILIAR OCTUBRE	VARIACION
Planilla Única Occidente 263-002548-8	ANEXO 4	\$ 88,800	\$ 196,800	\$ 108,000

VICIADO SuperSubsidio



COMCAJA

CAJA DE COMPENSACION
FAMILIAR COMPEFINA

Recaudadora Agrario 3-0360-000062-2	ANEXO 1	\$ 54,758	\$ 54,758	\$ 0
Centros Recreacionales Occidente 263-04486-9	ANEXO 4	\$ 0	\$ 7,143,837	\$ 7,143,837
COMCAJA Funcionamiento Occidente 263-85131-3	ANEXO 4	\$ 367,59	\$ 367,59	\$ 0
Planilla Única Bancolombia 031-327923-30	ANEXO 1	\$ 0	\$ 98,300	\$ 98,300
	ANEXO 4	\$ 376,997,35	\$ 96,973,464,35	\$ 96,596,467
Funcionamiento Itaú 005-52279-1	ANEXO 1	\$ 0	\$ 1,469,152	\$ 1,469,152
	ANEXO 4	\$ 2,277,040	\$ 0	\$(2,277,040)
Funcionamiento Bancolombia 31-327901-91	ANEXO 1	\$ 1,417,521	\$ 85,000,997	\$ 83,583,476
	ANEXO 4	\$ 5,196,920	\$ 3,146,235	\$ 2,050,685
S. S. Bancolombia 82883205711	ANEXO 1	\$ 5,159,88	\$ 0	\$(5,159,88)
Crédito Libre Inversión Bancolombia 031-387352-48	ANEXO 4	\$ 0	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
TOTAL		\$6,462,686,06	\$23,837,496,94	\$(17,374,810,88)

Fuente: Archivos Excel Conciliaciones Bancarias Agosto -Octubre 2019 emitido por la Sección de Contabilidad

4.2.1. Análisis por cuenta:

Conforme lo validado por esta Unidad de Control con la Sección de Presupuesto y Tesorería, el incremento en su mayoría ya fue identificado y se debe a los siguientes aspectos:

- **Funcionamiento- Bancolombia 31-327901-91**

NOTAS DEBITO POR CONTABILIZAR ANEXO 4		
FECHA	CONCEPTO/BENEFICIARIO	VALOR
16/09/2019	PAGO EN EFEC FRANCISCO CRUZ -	1,191,217,00

Según lo informado por la Sección de Presupuesto y Tesorería el valor descrito en la tabla anterior es un pago de tarjeta de crédito por valor de \$1.191.217 que tiene pendiente el Jefe de la sección de Presupuesto.

CHEQUES Y CARTAS GIRO PENDIENTES DE COBRO ANEXO 1		
FECHA	CONCEPTO/BENEFICIARIO	VALOR
16/10/2019	PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL REALIZADA EL DIA 16 DE OCTUBRE SEGÚN INFORMACION REMITIDA POR LA UNIDAD DE GESTION ADMINISTRATIVA	81,104,500,00

Según lo informado por la Sección de Presupuesto y Tesorería por error involuntario se tipifico en otra cuenta, ya se realizó el ajuste y seguramente no se verá reflejado en el siguiente informe.

VALIDADO Super/Subsidio



- **Centros Recreacionales - Occidente 263-04486-9**

NOTAS DEBITO POR CONTABILIZAR		
FECHA	CONCEPTO/BENEFICIARIO	VALOR
21/10/2019	TRANSFERENCIA DB OCCIRED A	7,143,837.00

Según lo informado por la Sección de Presupuesto y Tesorería ya se realizó el ajuste el 5 de diciembre del presente, seguramente no se verá reflejado en el siguiente informe.

- **Planilla Única - Bancolombia 031-327923-30**

NOTAS DEBITO POR CONTABILIZAR ANEXO		
FECHA	CONCEPTO/BENEFICIARIO	VALOR
10/09/2019	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL -	12,022,815.00
16/10/2019	PAGO PSE ASOPAGOS CENTRO INTERNACIO -	81,104,500.00
23/10/2019	PAGO EN EFEC RUIZ MAHECHA MART -	1,469,152.00

- **Crédito Libre Inversión- Bancolombia 031-387352-48**

NOTAS DEBITO POR CONTABILIZAR		
FECHA	CONCEPTO	VALOR
11/10/2019	PAGO A PROV GACIA HOYOS MARTHA	3,000,000.00

Según lo informado por la Sección de Presupuesto y Tesorería ya se realizó el ajuste el 5 de diciembre del presente, seguramente no se verá reflejado en el siguiente informe.

Recomendación 2 de auditoría:

Se recomienda por parte de esta Unidad de Control al Jefe de la Sección de Presupuesto y Tesorería continuar con la gestión de depuración y disminución de las partidas conciliatorias.

4.3. Cuentas relacionadas a Departamento Subsidio Familiar:

Se efectuó la respectiva revisión y análisis al Informe de Partidas Conciliatorias del mes de Octubre de 2019 emitido por la Sección de Contabilidad, analizando la información por cuenta, número de partidas por año y valor total por conciliar, lo antes descrito se detalla en la siguiente tabla:



Tabla Partidas por conciliar:

Destino Cuenta:	TIPO	2015	2016	2017	2018	2019	Total No. Partidas	DIFERENCIA A CONCILIAR OCT 2019
Aportes Vig. Anteriores Agrario 3-0360-000061-4	ANEXO 2	4	1	1	1	-	7	\$ 11,205,095
Planilla Única Occidente 263-002548-8	ANEXO 2	15	11	7	1	6	40	\$ 17,084,651
	ANEXO 3	-	-	-	-	1	1	\$ 50,200
Recaudadora Agrario 3-0360-000062-2	ANEXO 2	5	3	1	-	3	12	\$ 1,421,418
Comcaja Planilla Unica Itau 005-40453-8	ANEXO 2	-	-	-	-	1	1	\$ 4,981,894
Planilla Única Bancolombia 031-327923-30	ANEXO 2	1	-	-	1	16	18	\$ 103,450,093
	ANEXO 3	-	-	-	-	3	3	\$ 554,900
Devolución Aportes Parafiscales Occidente 263-83410-3	ANEXO 2	1	1	-	4	4	10	\$ 3,529,956
	ANEXO 3	-	-	-	-	12	12	\$ 369,900
Empresas No Afiliadas Occidente 263-84389-8	ANEXO 2	-	1	-	-	-	1	\$ 7,695
TOTAL		26	17	9	7	46	105	\$ 140,705,801

Fuente: Archivos Excel Conciliaciones Bancarias Octubre 2019 emitido por la Sección de Contabilidad

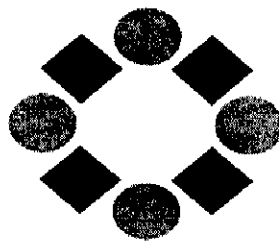
Observaciones de auditoría:

En el análisis realizado por esta Unidad de Control se observó un total de (105) partidas conciliatorias por valor igual a \$140.705.801.

A continuación se relaciona el detalle de cada concepto y valor por dos (2) de las cuentas más representativas:

- Planilla Única - Bancolombia 031-327923-30 (anexo2)

CONSIGNACIONES Y NOTAS CREDITO POR CONTABILIZAR ANEXO 2		
FECHA	CONCEPTO/BENEFICIARIO	VALOR
25/11/2015	CONS. NAL EFEC ARAUCA	\$ 2,210,000
17/08/2018	CONS NAL CHEQ PUERTO ASIS	\$ 1,174,020
01/08/2019	CORRECCION CREDITO	\$ 4,173
18/09/2019	PAGO INTERBANC MUNICIPIO DE SA	\$ 23,000,277
18/09/2019	PAGO INTERBANC MUNICIPIO DE SA	\$ 76,999,723
30/10/2019	TRANSPORTADORA C APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 200
30/10/2019	TRANSPORTADORA C APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 300
30/10/2019	TRANSPORTADORA C APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 500
30/10/2019	AFISS CALI SAS APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 600
30/10/2019	CASA LIMPIA CALI APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,100



COMCAJA

CAJA DE COMPENSACION
FAMILIAR CAMPESINA

30/10/2019	TRANSPORTADORA C APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,500
30/10/2019	CASA LIMPIA CALI APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2,600
30/10/2019	AFISS CALI SAS APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3,700
30/10/2019	CASA LIMPIA CALI APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 7,300
30/10/2019	UNION TEMPORAL T APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 41,200
31/10/2019	TRANSPORTADORA C APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 200
31/10/2019	CASA LIMPIA CALI APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 700
31/10/2019	CASA LIMPIA CALI APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2,000
TOTAL		\$ 103,450,093

• Planilla Única - Occidente 263-002548-8

CONSIGNACIONES Y NOTAS CREDITO POR CONTABILIZAR ANEXO 2		
FECHA	CONCEPTO/BENEFICIARIO	VALOR
02/01/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 12,000.00
27/02/2015	CONSIGNACION VILLAS	\$ 309,800.00
09/03/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 14,000.00
05/05/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 99,885.00
29/05/2015	PAGOS A TERCEROS ACH	\$ 300,000.00
21/07/2015	CONSIGNACION NACIONAL COFREM	\$ 33,680.00
31/07/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 100,000.00
05/08/2015	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	\$ 81,572.00
01/09/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 28,184.00
08/09/2015	CONSIGNACION NACIONAL	\$ 91,580.00
16/09/2015	CONSIGNACION BCO BOG	\$ 309,800.00
29/09/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 283,000.00
30/10/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 283,000.00
19/11/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 283,000.00
18/12/2015	RECAUDO EN LINEA	\$ 283,000.00
02/02/2016	COFREM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META	\$ 1,467,182.00
23/02/2016	CONSIGNACION CUENTA EFECTIVO OFIC	\$ 4.00
26/02/2016	PAGO TERCERO RECIBIDO DESDE ACH	\$ 34,400.00
15/03/2016	RECAUDO EN LINEA CON EFECTIVO	\$ 283,000.00
05/04/2016	ABONO POR TRANSACCIONES VARIAS	\$ 2,619.00
05/05/2016	COFREM CAJA DE COMPENSACION FAMILIA REGIONAL DEL META	\$ 283,000.00
18/05/2016	ABONO POR TRANSACCIONES VARIAS M	\$ 1,309.75
05/08/2016	COFREM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META	\$ 1,266,580.00
30/08/2016	COFREM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META	\$ 196,800.00
11/10/2016	COFREM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META	\$ 54,300.00
28/12/2016	SALUDCOOP	\$ 154,807.00
03/01/2017	COFREM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META	\$ 1,621,800.00
31/07/2017	ABONO POR TRANSACCIONES VARIAS M	\$ 1,407.90
31/07/2017	ABONO POR TRANSACCIONES VARIAS M	\$ 7,410.00
18/09/2017	ALJANSALUD ENTID	\$ 124,390.00
26/10/2017	COFREM CAJA DE COMPENS	\$ 254,760.00
24/11/2017	COFREM CAJA DE COMPENS	\$ 46,240.00
28/11/2017	LLERAS	\$ 180,103.00
26/09/2018	COFREM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META	\$ 154,500.00
27/06/2019	COFREM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META	\$ 189,300.00
15/07/2019	COFREM CAJA DE COMPENS	\$ 233,000.00
11/09/2019	SEGURIDAD Y VIGI	\$ 605,100.00
23/09/2019	PAGO TERCERO RECIBIDO DESDE ACH	\$ 207,100.00
18/10/2019	COFREM CAJA DE C	\$ 59,200.00

VIGILADO Super Subsidio



21/10/2019	TRANSF ENTRE CTAS OCCIDENTE	\$ 7,143,837.00
TOTAL		\$ 17,084,651

Respuesta a la observación - Departamento de Subsidio Familiar:

Teniendo en cuenta el seguimiento que en el transcurso del año 2019 esta Unidad de Control realizó a la depuración de las partidas conciliatorias, el Departamento de Subsidio Familiar a través de correo electrónico de fecha del 18 diciembre de 2019 informó (del total de 105 partidas conciliatorias observadas) lo siguiente:

OBSERVACIÓN DEPARTAMENTO SUBSIDIO FAMILIAR	NUMERO DE PARTIDAS
Partidas sin identificación del tercero que consigna	67
Se solicitó información a COFREM	9
Corresponde a la U.G.A.	3
Falta solicitar la información a COFREM	3
Salen de conciliación	21
Cuenta que se deshabilito para el recaudo pila en noviembre 2014	1
Cuenta utilizada para fondear los recursos por aportes de empresas no afiliadas, así mismo para el giro de estos recursos por concepto de traslado o devolución de aportes, el manejo de esta cuenta corresponde al área de Tesorería.	1
TOTAL PARTIDAS	105

- De acuerdo con lo anterior las 67 partidas conciliatorias que indican "Partidas sin identificación del tercero que consigna" hacen referencia a consignaciones que según se relacionan en la conciliación bancaria no identifican la persona que efectúa la consignación y así poder proceder a su depuración, las 9 partidas que indican "Se solicitó información a COFREM" hacen referencia a consignaciones que efectuó COFREM y sobre las cuales anteriormente se le había solicitado informar el concepto de las mismas, sin embargo como no hubo respuesta mediante radicado Orfeo adjunto se hizo formalmente la solicitud del respectivo detalle a la fecha la CCF en mención no ha enviado respuesta.
- De otra parte la Observación "Cuenta que se deshabilito para el recaudo pila en noviembre 2014" hace referencia a una consignación o abono en cuenta que se realiza después de que la cuenta se deshabilitara para el recaudo de PILA por tanto se desconoce el concepto.

Recomendación 3 de auditoría:

- Se recomienda a la Jefe de Departamento de Subsidio Familiar continuar con el proceso de depuración y disminución de las partidas conciliatorias que a la fecha se encuentran pendientes de identificación para su registro, en especial las consignaciones de los años 2015 y 2016, para dar así cumplimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Superintendencia del Subsidio Familiar.



4.4. Cuentas relacionadas a la Unidad de Gestión Administrativa:

Se evidenció que los siguientes valores ingresaron a la cuenta de funcionamiento de Bancolombia, No: 31-327901-91, los cuales al parecer están relacionadas con actividades administrativas y aún se encuentran pendientes por contabilizar; en total suman \$87.7 millones:

FECHA	CONCEPTO/BENEFICIARIO	VALOR
23/10/2015	CONSIGNACIONAL EN EFECTIVO	50.000,00
12/02/2016	CONSIGNACIONAL EN EFECTIVO	405.000,00
13/09/2016	PAGO DE PROV SERVICIO AEREO T	85.600,00
06/02/2017	PAGO DE PROV CAJA DE COMPENSA	4.183.212,00
13/02/2017	PAGO DE PROV CAJA DE COMPENSA	8.183.212,00
28/06/2017	PAGO INTERBANC CAJA DE COMPENS	20.491.221,00
28/07/2017	PAGO INTERBANC CAJA DE COMPENS	4.661.381,50
07/11/2017	PAGO INTERBANC CAJA DE COMPENS	4.987.682,00
10/11/2017	PAGO INTERBANC CAJA DE COMPENS	13.984.144,50
18/12/2017	DEPOSITO CTA AHORRO CB	200.000,00
20/12/2017	PAGO INTERBANC CAJA DE COMPENS	17.670.615,00
04/01/2018	PAGO INTERBANC CAJADECOMPENS	488.025,00
08/02/2018	PAGO INTERBANC ETB SA ESP	2.673.208,58
15/05/2018	PAGO INTERBANC CAJA DE COMPENS	4.987.682,00
08/06/2018	CONSIG LOCAL REFEREN EFECTIVO	250.000,00
16/01/2019	PAGO INTERBANC CAJA DE COMPENS	4.405.908,00
TOTAL		87.706.891,58

Recomendación 4 de auditoría:

- Se sugirió al Líder de la Unidad de Gestión Administrativa continuar con el proceso de depuración y disminución de las partidas conciliatorias que a la fecha se encuentran pendientes de identificación para su registro, en especial las consignaciones de los años 2015 y 2016, para dar así cumplimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Superintendencia del Subsidio Familiar.
- Se sugirió al Líder de la Unidad de Gestión identificar si efectivamente las partidas conciliatorias antes descritas están relacionadas con actividades administrativas y dar respuesta a esta Unidad de Control, esto con el fin de dar continuidad al proceso de seguimiento a la información contable de la Corporación como base de las actividades de control a los procesos y procedimientos de la Caja.



5. RESUMEN RECOMENDACIONES DE AUDITORIA

Cabe resaltar que teniendo en cuenta el cronograma de auditorías para el año 2019 y que esta auditoría se realiza de manera periódica; el detalle de lo descrito en este informe se ha comunicado a través de memorandos a los Jefes del Departamento de Subsidio Familiar y Sección de Presupuesto y Tesorería y a los Líderes de la Unidad Misional de Servicios Sociales y Unidad de Gestión Administrativa, así como a la Dirección Administrativa en los informes mensuales de gestión., es decir que las copias de dichos memorandos reposan en el archivo de esta Unidad de Control y de las áreas antes mencionadas.

A continuación se relacionan las recomendaciones más relevantes de esta auditoría:

5.1. Recomendación de Auditoría No 1:

Si bien es cierto que en el valor total de las partidas conciliatorias relacionadas con los créditos sociales se observó la disminución antes descrita, se mantiene la recomendación realizada en informes anteriores al Líder de la Unidad Misional de continuar con el proceso de depuración y disminución de las partidas haciendo especial énfasis en los años 2015 y 2016 para su identificación y registro, teniendo en cuenta lo siguiente:

5.2. Recomendación de auditoría No. 2:

Se recomienda por parte de esta Unidad de Control al Jefe de la Sección de Presupuesto y Tesorería continuar con la gestión de depuración y disminución de las partidas conciliatorias.

5.3. Recomendación de auditoría No. 3:

Se recomienda a la Jefe de Departamento de Subsidio Familiar continuar con el proceso de depuración y disminución de las partidas conciliatorias que a la fecha se encuentran pendientes de identificación para su registro, en especial las consignaciones de los años 2015 y 2016, para dar así cumplimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Superintendencia del Subsidio Familiar.

5.4. Recomendación de auditoría No. 4:

- Se sugirió al Líder de la Unidad de Gestión Administrativa continuar con el proceso de depuración y disminución de las partidas conciliatorias que a la fecha se encuentran pendientes de identificación para su registro, en especial las consignaciones de los años 2015 y 2016, para dar así cumplimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Superintendencia del Subsidio Familiar.



- Se sugirió al Líder de la Unidad de Gestión identificar si efectivamente las partidas conciliatorias antes descritas están relacionadas con actividades administrativas y dar respuesta a esta Unidad de Control, esto con el fin de dar continuidad al proceso de seguimiento a la información contable de la Corporación como base de las actividades de control a los procesos y procedimientos de la Caja.

6. FIRMAS

VANESSA SOTO BEJARNO
LIDER UNIDAD DE CONTROL INTERNO

JHON JAIRO QUINTERO ALONSO
Profesional Senior I
Unidad de Control Interno Corporativo