



**CAJA DE COMPEMPCACION FAMILIAR CAMPESINA
COMCAJA**

INFORME DE AUDITORIA

PROCESO O AREA AUDITADA: PROCEDIMIENTO SUBSIDIO DE VIVIENDA FONVIVIENDA - FOVIS

LIDER PROCESOS AUDITADOS: ANDRES MAURICIO MOLINA AVILA – Lider de Unidad Misional Servicios Sociales

FECHA DE LA VISITA DE AUDITORIA: PERIÓDICA - MENSUAL

AUDITOR: SANDRA MILENA GAMBOA RODRIGUEZ

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 auditoría periódica a los procedimientos de Subsidio Familiar de Vivienda FONVIVIENDA –FOVIS, 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 los sistemas de control interno y de administración de riesgos

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

El alcance de este trabajo se da por la evaluación correspondiente a la vigencia 2019, respecto a la gestión realizada por la Unidad Misional de Servicios Sociales de COMCAJA frente a las solicitudes de Pago de los Subsidios de Vivienda de FONVIVIENDA Y FOVIS teniendo en cuenta la normatividad en cada una de las modalidades requeridas.



17 FEB 2020
12:35:00



3. NORMATIVIDAD

- Decreto 1577 de 2015
- Decreto 1533 de 2019
- Reglamento Interno Cavis U.T.

4. RESULTADOS GENERALES DE LA AUDITORIA

4.1. FONVIVIENDA:

En la vigencia 2019 se revisaron y se certificaron un total de (157) solicitudes de pago en las diferentes modalidades de cobro, postulaciones y novedades de los subsidios de vivienda otorgados por Fonvivienda con un total de (637) beneficiarios, las cuales fueron revisadas y verificadas por esta Unidad de Control según los procedimientos y formatos establecidos por la normatividad vigente y el ministerio de vivienda a continuación se detalla lo antes descrito.

MODALIDAD	TOTAL PAGOS	TOTAL BENEFICIARIOS
POD	7	32
ATENTADOS TERRORISTAS	20	229
CONFORMACION NUEVO HOGAR	10	12
NOVEDADES(corrección de datos - solicitud de renunciaciones)	53	69
POSTULACIONES VIPA	15	28
VIVIENDA USADA	26	34
VIVIENDA NUEVA	21	209
VIVIENDA SALUDABLE	2	18
ARRIENDO	2	2
20% FINAL	1	4
TOTAL	157	637

Cabe resaltar que se dio aprobación para dichas solicitudes en los aplicativos de pagos y novedades destinado para tal fin por el Ministerio de Vivienda.

4.1.1. Vivienda Gratuita:

Se efectuó la certificación de los documentos presentados por los hogares aspirantes al subsidio familiar de vivienda en especie en el marco del Programa de Vivienda Gratuita para dos proyectos en el Departamento de Cundinamarca los cuales se relacionan a continuación:



- CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS DE INTERÉS PRIORITARIO del municipio UNE del departamento CUNDINAMARCA, efectuada mediante la Resolución de apertura No. 406 del 23 de mayo de 2019 y Resolución de cierre No. 758 de 05 de julio de 2019. Con un total de (17) hogares postulantes y (54) miembros hogar.
- PROYECTO DE VIVIENDA SANTA CECILIA del municipio LA MESA del departamento CUNDINAMARCA, efectuada mediante la Resolución de apertura No. 406 del 23 de mayo de 2019 y Resolución de cierre No. 847 del 23 de Julio de 2019. Con un total de (8) hogares postulantes y (23) miembros hogar.
- Los días 19 y 20 de septiembre de 2019 se realizó el acompañamiento al proceso de postulación al subsidio familiar de vivienda en especie en el marco del Programa de Vivienda Gratuita proyecto denominado CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS DE INTERÉS PRIORITARIO del municipio UNE del departamento CUNDINAMARCA donde se verificó el cumplimiento de los requisitos de la postulación y la revisión de los documentos presentados por los hogares aspirantes. Se certificaron un total de (21) hogares postulantes y (65) miembros hogar.

Observación de auditoría:

Se observó una posible falencia en el proceso de divulgación de la convocatoria, ya que la afluencia de los potenciales postulantes no fue el esperado, las personas que se acercaban a la convocatoria manifestaban que se habían enterado por el “voz a voz” y no porque les hubieran comunicado directamente desde la alcaldía. Lo anterior fue socializado verbalmente con la profesional de la Unidad Misional responsable del proceso.

- El día 20 de diciembre de 2019 se realizó el acompañamiento al sorteo de nomenclaturas para la hogares beneficiarios del subsidio familiar de vivienda en especie en el marco del Programa de Vivienda Gratuita proyecto denominado CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS DE INTERÉS PRIORITARIO del municipio UNE del departamento CUNDINAMARCA donde se verificó que los trece (13) hogares correspondían a los hogares que previamente se habían postulado con la Caja y el cumplimiento de los requisitos se habían certificado por esta Unidad de Control.

4.1.2. Modalidad - VIPA (Vivienda de interés prioritario para ahorradores)

Atendiendo la solicitud de revisión y certificación de la postulación a subsidio familiar de vivienda del señor Gildardo moreno Gildardo Moreno Mosquera con cédula 8.200.346 que por decisión judicial de tutela obliga a procesar el hogar por el conformado, se da tramite a la certificación.

- No obstante, no se evidenció la certificación expedida por la entidad que avale el valor del ahorro programado que el postulante referencia en el formulario de postulación.
- Se solicita de ser posible la copia del fallo de tutela que obliga dar trámite a la postulación a pesar de la condición del beneficiario Gregory Machado.



4.1.3. Modalidad - Movilización 20 % FINAL

Teniendo en cuenta la solicitud de revisión y certificación del pago 20% Final, se realizó la revisión de los documentos y se procedió a expedir la certificación correspondiente, no obstante se observó lo siguiente:

- Conforme lo validado con la profesional de la Unidad Misional, en el caso del Certificado de normas técnicas actualizado del cobro de la señora Wendy Tobo cédula 41.241.192 resolución 155 de 2005, reposa en las oficinas de Cavis UT.
- Conforme lo validado en la página web de la Unión Temporal de cajas, módulo *consultas generales/pagos* el valor del ajuste de los dos (2) subsidios fue girado a la FIDUCIARIA CENTRAL- FID SUBSIDIO V.I.S. con fechas del 02 de marzo y 30 de abril de 2018 respectivamente.

4.2. FOVIS

La Unidad de Control Interno realizó auditoría al proceso de solicitud de cobro de acuerdo a los decretos 1077 de 2015 y el 1533 de 2019 nos permitimos informar que en la vigencia 2019 se realizó la revisión y certificación de los documentos para (22) beneficiarios.

MODALIDAD	TOTAL PAGOS	TOTAL BENEFICIARIOS
VIVIENDA NUEVA	11	22
TOTAL	11	22

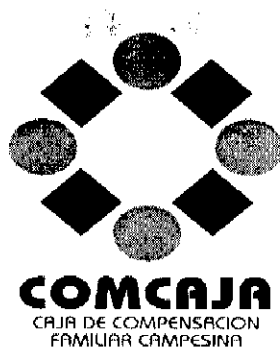
4.2.1. ASIGNACION SUBSIDIOS DE VIVIENDA

Se realizó la revisión de los formularios de postulación al Subsidio Familiar de Vivienda correspondiente a la vigencia 2019 de los cuales se certifican ciento veintisiete (127) formularios de postulación al Subsidio Familiar de Vivienda por parte de esta Unidad de Control en lo que respecta únicamente frente al cumplimiento de requisitos mas no a la disponibilidad del recurso que se va afectar lo cual se detalla a continuación:

PRIMERA ASIGNACION SUBSIDIOS DE VIVIENDA

	VALOR SUBSIDIO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
TOTAL	\$ 16,562,320.00	7	\$ 115,936,240.00
	\$ 24,843,480.00	25	\$ 621,087,000.00
		TOTAL	\$ 737,023,240.00

VICILADO SuperSubsidio



- Error al digitar la fecha de inmovilización de las cesantías o apertura de los cuentas de ahorro programado.

De igual manera se evidencia que se realiza devolución de cuatro (04) formularios teniendo en cuenta que no cumple con los requisitos exigidos.

4.2.2. RECOMENDACIONES

Conforme al comité FOVIS realizado el día 24 de diciembre 2019, se recomendó al Líder de la Unidad Misional de Servicios Sociales a través de correo electrónico de fecha 31 de diciembre de 2019; por ser el Líder de dicho proceso el Cumplimiento de las siguientes tareas o actividades con el fin de contribuir al control Interno Corporativo:

- Actualización del Comité FOVIS (normatividad, funciones miembros entre otras). Solicitud realizada por esta Unidad de Control, a esa Unidad el día 19 de junio de 2019.
- Elevar solicitud ante la Superintendencia del Subsidio Familiar Concepto y/o Autorización para utilizar recurso existentes en la Cuentas Contables 28 (En apoyo con la Unidad de Asuntos Legales) y en concordancia con las mesas de trabajo sostenidas con la Dra. Marisol de la SSF.
- Tener como documento anexo al Acta del Comité el listado de Beneficiarios, pendiente de tenerlo como adjunto.
- Cumplir con la normatividad vigente respecto a renunciaciones y vencimientos

5. FIRMAS

VANESSA SOTO BEJARNO
LIDER UNIDAD DE CONTROL INTERNO

SANDRA MILENA GAMBOA RODRIGUEZ
Técnico de Unidad II
Unidad de Control Interno Corporativo

SM



DEPARTAMENTAL	VALOR SUBSIDIO	CANTIDAD SUBSIDIOS	SUBTOTAL VALOR SUBSIDIOS
GUAVIARE	\$ 24,843,480.00	20	\$ 496,869,600.00
	\$ 16,562,320.00	5	\$ 82,811,600.00
GUAINIA	\$ 24,843,480.00	3	\$ 74,530,440.00
	\$ 16,562,320.00	0	\$ 0.00
VAUPES	\$ 24,843,480.00	1	\$ 24,843,480.00
	\$ 16,562,320.00	2	\$ 33,124,640.00
VICHADA	\$ 24,843,480.00	1	\$ 24,843,480.00
DEVOLUCION		1	\$ 0.00
	TOTAL	33	\$ 737,023,240.00

SEGUNDA ASIGNACION SUBSIDIOS DE VIVIENDA

	VALOR SUBSIDIO	CANTIDAD	
TOTAL	\$ 16,562,320.00	17	\$ 281,559,440.00
	\$ 24,843,480.00	78	\$ 1,937,791,440.00
		TOTAL	\$ 2,219,350,880.00

DEPARTAMENTAL	VALOR SUBSIDIO	CANTIDAD SUBSIDIOS	SUBTOTAL VALOR SUBSIDIOS
GUAVIARE	\$ 24,843,480.00	61	\$ 1,515,452,280.00
	\$ 16,562,320.00	10	\$ 165,623,200.00
GUAINIA	\$ 24,843,480.00	11	\$ 273,278,280.00
	\$ 16,562,320.00	5	\$ 82,811,600.00
VAUPES	\$ 24,843,480.00	2	\$ 49,686,960.00
	\$ 16,562,320.00	2	\$ 33,124,640.00
VICHADA	\$ 24,843,480.00	2	\$ 49,686,960.00
BOGOTA	\$ 24,843,480.00	2	\$ 49,686,960.00
DEVOLUCION		3	\$ 0.00
	TOTAL	98	\$ 2,219,350,880.00

Observaciones de auditoria:

Las siguientes observaciones se realizaron en tiempo real al momento de la revisión de los formularios y fueron subsanadas por la Unidad Misional de Servicios sociales:

- Error al digitar fecha de nacimiento de algunos menores de edad
- Error al digitar estado civil: Unión Libre – Casado
- Error al digitar núcleo familiar del hogar postulado
- Error al digitar la modalidad de adquisición de vivienda (Urbana – Rural)

30-1