



**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAMPESINA
COMCAJA**

INFORME DE AUDITORIA

PROCESO O AREA AUDITADA:	PROCEDIMIENTO SUBSDIO FAMILIAR DE VIVIENDA FOVIS
JEFE DEL ÁREA AUDITADA:	ANDRES MAURICIO MOLINA Líder Unidad Misional de Servicios Sociales
FECHA DE AUDITORIA:	MAYO 2020
AUDITOR:	JHON QUINTERO ALONSO
APOYO A LA AUDITORIA:	SANDRA GAMBOA RODRIGUEZ

Dando cumplimiento al Programa Anual de Auditoría Interna vigencia 2020 diseñado por la Unidad de Control Interno Corporativo y presentado a la Dirección Administrativa el día 17 de febrero de 2020, de manera atenta me permito comunicarle que se realizó auditoria al Subsidio Familiar de Vivienda 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.

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

El alcance de esta auditoría se da por la evaluación de la gestión del proceso de Subsidio de vivienda FOVIS.

3. NORMATIVIDAD

- Circular externa 023 de 2010 de la Superintendencia de Subsidio Familiar
- Ministerio de vivienda, ciudad y territorio, Decreto número 1077 de 2015 República de Colombia (26 de mayo de 2015).



- Ministerio de vivienda, ciudad y territorio, Decreto número 1533 de 26 de agosto de 2019.
- Procesos y procedimientos internos de COMCAJA.

4. METODOLOGÍA DE TRABAJO

El plan de trabajo se desarrolló en atención y dando cumplimiento a la observaciones N° 13, 14, 15 16 Y 17 del plan de mejoramiento de Gestión suscrito entre COMCAJA y la SSF, con el fin de ejercer control y seguimiento a las operaciones la Caja al respecto.

Es de manifestar que debido a la situación de aislamiento la Unidad de Control Interno realizó el uso eficiente de los sistemas y programas software misionales, contables y de archivo documental de COMCAJA (SYSMAN, SISU/FOVIS, ORFEO) enfocando su esfuerzo en la eficiencia y monitoreo digital/remoto.

4.1.1. Revisión aplicativo SISU (Misional).

En el aplicativo SISU FOVIS se registra la información relacionada con los afiliados a la COMCAJA que acceden al subsidio de vivienda FOVIS, por lo anterior se definió revisar cada uno de los siguientes aspectos (rutas del aplicativo):

- **Reporte de Renuncias por año**, la descripción de ruta de acceso:
Menú principal
H- reportes Generales de Vivienda
D- Reportes Subsidio de vivienda
B- Renuncias subsidios de vivienda (se digita el rango de fecha a consultar)
- **Reporte de Vencimientos por año**, la descripción de ruta de acceso:
Menú principal
H- reportes Generales de Vivienda
D- Reportes Subsidio de vivienda
C- Vencimientos subsidios de vivienda (se digita el rango de fecha a consultar).
- **Reporte de subsidios Legalizados o pendientes por legalizar por año**, la descripción de ruta de acceso:
Menú principal
J- pago y legalizaciones Subsidios
I- reporte legalizaciones
B- legalizaciones Vigencia (se digita año de vigencia a consultar)
C- Reporte subsidios pendientes por legalizar

4.1.2. Revisión aplicativo SYSMAN (Contable).

Se realizó la descarga, revisión y análisis de balance de prueba y libros auxiliares relacionados con las cuentas contables relacionadas con el Fondo FOVIS (181001, 2851, 2861)
Revisión y análisis con corte al mes de abril del año en curso, de la conciliación de las cuentas 18 y 28 relacionadas al fondo FOVIS



5. RESULTADOS GENERALES DE LA AUDITORIA

Una vez revisados los procesos y procedimientos relacionados con el subsidio de vivienda FOVIS y aplicar las diferentes pruebas de auditoría, a continuación se describen las actividades y observaciones realizadas dentro del marco de la auditoría:

5.1. Revisión Cuentas 18 y 28 Fondo FOVIS (corte 30 de abril de 2020)

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.

Por motivo de la auditoría se efectuó la respectiva revisión y análisis del balance de prueba con corte al mes de abril del año en curso, donde se evidenció diferencia entre los saldos de las cuentas 18 y 28 de este fondo por un valor de **\$63.561.162,3**, tal como se puede observar en el siguiente cuadro:

Código	Nombre	abr-20
181005	Fondo subsidio familiar de vivienda	\$ 12.551.648.472,6
2851	Fondo subsidio familiar de vivienda FOVIS	\$ 287.775.297,29
2861	Asignación y otros recursos por pagar FOVIS	\$ 12.327.434.337,61
Diferencia		\$ 63.561.162,3

Fuente: Balance de prueba abril 2020 – aplicativo Sysman contable

Teniendo en cuenta el informe realizado por la Sección de Presupuesto y Tesorería acerca de la conciliación de los fondos con destinación específica con corte al 30 de abril de 2020 y enviado por correo electrónico a esta Unidad de Control en el mes de mayo del 2020, se observó que los siguientes conceptos describen el motivo de la diferencia:

Observación	Valor
Mayor valor apropiación (dic 17)	\$ (1.00)
Entrada de recurso al fondo (dic 19)	\$ (100.00)
Mayor Valor girado por anticipo (dic 19)	\$ 124,690.00
Mayor Valor girado por anticipo (feb 20)	\$ 124,690.00
Pendiente de traslado al fondo	\$ 0.41
Gastos Bancarios (Jul-Dic 19)	\$ 112,473.07
Gastos Bancarios (2018)	\$ 1,360,723.05
Gastos Bancarios (2009-2017)	\$ 61,838,686.77
Total	\$ 63,561,162.30

Fuente: Informe conciliación de fondos con destinación específica a marzo y abril 2020

En el cuadro anterior se puede observar que los gastos bancarios desde el año 2009 a la fecha generan la mayor contribución a la diferencia entre las cuentas analizadas.



Observación de auditoría No 1:

Teniendo en cuenta que la contribución principal de la diferencia que existe en las cuentas contables 18 y 28 del fondo FOVIS se debe a los gastos bancarios. Se sugiere al Líder de la Unidad Misional de Servicios Sociales eleve la consulta a la Superintendencia de Subsidio Familiar sobre cómo debe ser el manejo de los gastos bancarios en los fondos de destinación específica para este caso el fondo FOVIS; conforme lo establecido en el acta interna No.1 de reunión fechada del 20 de Mayo de 2020.

5.2. Análisis cuenta 2861 “Asignación y otros Recursos por Pagar FOVIS”

Revisando la cuenta 2861 con corte al mes de abril, se evidenciaron valores registrados en la subcuenta – 286105 Subsidios Asignaciones Por Pagar - por año desde el 2008 y hasta 2019 (cuadro 2) que corresponden efectivamente a los subsidios asignados por pagar, es decir que a la fecha están pendientes por legalizar, al cruzar esta información al detalle con lo registrado en el aplicativo Sysman no se han cobrado y/o renunciado. A continuación lo antes mencionado:

Cuadro 2: Subsidios Asignaciones Por Pagar

286105	Subsidios Asignaciones Por Pagar	\$ 7,904,871,594.00
28610510	Subsidios Asignados año 2008	\$ 67,495,781.00
28610511	Subsidios Asignados año 2009	\$ 75,940,050.00
28610512	Subsidios Asignados año 2010	\$ 203,425,000.00
28610513	Subsidios Asignados año 2011	\$ 1,121,010,800.00
28610514	Subsidios Asignados año 2012	\$ 805,847,400.00
28610515	Subsidios Asignados año 2013	\$ 559,435,500.00
28610516	Subsidios Asignados año 2014	\$ 514,360,000.00
28610517	Subsidios Asignados año 2015	\$ 172,363,625.00
28610518	Subsidios Asignados año 2016	\$ 204,767,838.00
28610519	Subsidios Asignados año 2017	\$ 1,298,381,920.00
28610520	Subsidios Asignados año 2019	\$ 2,881,843,680.00

Fuente: Libro auxiliar cuenta 2861 con corte abril – aplicativo Sysman contable

Es importante resaltar que el artículo 11 del decreto 1533 del 26 de agosto de 2019 modificó el artículo 2.1.1.1.4.2.5 del Decreto 1077 de 2015. Teniendo en cuenta lo anterior, quedará así:

ARTÍCULO 2.1.1.1.4.2.5.

Vigencia del subsidio... ” En el caso de los subsidios de vivienda de interés social asignados por las Cajas de Compensación Familiar con cargo a recursos parafiscales, la vigencia será de treinta y seis (36) meses, contados desde el primer día del mes siguiente a la fecha de la publicación de su asignación.

Parágrafo 4°. Las Cajas de Compensación Familiar podrán prorrogar, mediante acta suscrita por el Representante Legal de la misma, la vigencia de los subsidios familiares de vivienda asignados a sus afiliados por un plazo no superior a veinticuatro (24) meses. Para los casos en los que exista giro anticipado de subsidio, esta ampliación estará condicionada a la entrega por parte del oferente de la ampliación de las respectivas garantías, antes de los vencimientos de los subsidios.”



5.3. Vencimiento de subsidios:

Esta Unidad de Control puede concluir que a la fecha de la auditoría los **subsidios asignados por pagar** de los años: 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016 respectivamente y por un valor total de **\$3.724.645.994**, se encuentran **vencidos** y aún no han sido reportados por la Unidad Misional en tal estado a la Sección de Contabilidad para su respectivo registro contable. En la siguiente tabla se detalla la cantidad de subsidios vencidos por cada año:

Año	Cantidad Subsidios Vencidos
2008	130
2009	220
2010	111
2011	108
2012	73
2013	50
2014	41
2015	27
2016	6
Total	766

Fuente: Reporte Vencimientos por año, corte mayo 2020 – aplicativo SISU FOVIS

Como prueba de auditoría y con el fin de tener la evidencia suficiente que soporte la observación anterior, la Unidad de Control determinó revisar al detalle el total de los subsidios asignados del año 2011 y validar en el sistema de información SISU FOVIS el estado en el que se encuentran; en el siguiente cuadro 3 se resume lo observado:

Concepto	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
PRIMERA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2011	109	\$ 1,190,103,200	-	-
SEGUNDA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2011	134	\$ 1,376,759,800	-	-
SUBSIDIOS RENUNCIADOS	-	-	79	\$ 851,336,200
SUBSIDIOS DE VIVIENDA LEGALIZADOS (COBROS)	-	-	56	\$ 604,692,400
SUBSIDIOS VENCIDOS	-	-	108	\$ 1,110,834,400
TOTAL	243	2,566,863,000	243	2,566,863,000

Fuente: Sistema SISU FOVIS con corte 15 de mayo de 2020

Con base en la información extraída del sistema SISU FOVIS se puede concluir lo siguiente:

- En el año 2011 se asignaron un total de **(243)** de subsidios de vivienda en (2) asignaciones, en los meses de junio y diciembre respectivamente.
- De los subsidios asignados del año 2011, a la fecha de la auditoría se han legalizado (cobrado) un total de **(56)** por un valor igual a **\$ 604, 692,400**; que corresponden al 23% de la asignación de ese año.
- Se han presentado un total de **(79)** renuncias al subsidio de vivienda de los subsidios asignados del año 2011, que corresponden al 33% de la asignación de ese año.



- Un total de **(108)** subsidios de los asignados en el año 2011 registran como vencidos por un valor igual a **\$ 1, 110, 834,400**. Lo cuales se relacionan a continuación por tercero, número de cédula y valor del subsidio asignado:

Nro.	Cedula	Tercero. Nombre	Descripción Estado en Aplicativo Sysman	Estado en SISU FOVIS	Valor subsidio
1	86054511	CAMACHO MESA YIMMER	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
2	17290613	ESPITIA FERNANDO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,783,200
3	41214064	JIMENEZ GOMEZ BELLANIRA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
4	66932825	MONTANO RUA MARICELA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
5	41214922	PATINO MOSQUERA LUCERO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
6	7819797	RODRIGUEZ GIRALDO FRANKY	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
7	21247432	GOMEZ RODRIGUEZ REGINA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
8	69802614	LOPEZ LEMIS LINDA JIMENA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
9	40400784	MARTINEZ BOBADILLA LIZ BEDY	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
10	18262356	MATTAR CUERVO FRANCISCO ARTURO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
11	1122236839	MONCADA CARRILLO FRANKLIN	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
12	18205172	CAICEDO MAYA JUAN FERNANDO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
13	18202628	COMERCIANTE ACOSTA GABRIEL	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
14	74856660	VARGAS BARRETO HERMES	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
15	18263975	TOVAR MAUCO FRANKLIN ALEXIS	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
16	3155641	GALINDO ORTEGON MASSELEYDER	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
17	30081003	SUAREZ GARZON MARIA ODILIA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
18	92553628	VILLA MERCADO EDUARDO ANTONIO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 8,034,000
19	1125470418	CRUZ NARANJO DILSA CENAIDA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
20	94434214	PARRA QUINTERO JOSE DUVAN	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
21	41243858	DAVID TORRES DIANA PAOLA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
22	97613344	RESTREPO VANEGAS JOSE MAURICIO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
23	1120558938	MUNOZ BELTRAN YANIRA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
24	52993726	RODRIGUEZ ENCISO NUBIA PATRICIA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
25	18224471	QUERUBIN VELASQUEZ ADRIAN	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
26	18204716	MAYA CAICEDO ALEXANDER	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
27	53077039	VEGA VACCA NATALY	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
28	63451010	VILLADA PENA ADRIANA MARIA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
29	41241603	VERGARA URREGO CEIDA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 6,962,800
30	1120562744	URREA RUIZ JOSE JAIR	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
31	1121817305	MONTERO CHAVERRA NELSON ALEJANDRO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
32	1120562708	BELTRAN GUZMAN JOSE CRISTOBAL	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
33	18203937	VARGAS GRANADOS MARIO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 2,142,400



34	4832642	GUTIERREZ COPETE CRISTOBAL	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
35	41242805	AGUILAR CALVO BRICEIDA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
36	41242540	CAMARGO ESPINOSA MAGDA YICET	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
37	97611952	FRANCO LOAIZA JHON ALBERTO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 8,034,000
38	60259663	RAMON FLOREZ FAVIOLA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 4,820,400
39	1121874263	CARRENO QUIROZ GUSTAVO ANDRES	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
40	1120570317	RINCON ZABALA JULIAN ANDRES	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
41	39534955	SANCHEZ SUAREZ BLANCA MHAYRED	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
42	14937419	OIDOR OTERO SAUL ANGEL	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
43	1120563682	CHACON ROBIS SANDRA MILENA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
44	18202249	VALENCIA ARBELAEZ SAMUEL	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
45	18203743	BUILES BUILES BERNY ARISTIDES	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
46	40178175	ORTEGON TEODORA MERCEDES	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
47	11318545	GUTIERREZ TRIANA JOSE MARTIN	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
48	1120562715	ZAPATA ATUESTA SANDRA YINETH	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
49	1125470251	AGUDELO RINCON DANIEL	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
50	70853248	PEREZ GIRALDO JAIME HUMBERTO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
51	42547997	GONZALEZ CABRAL FLOR STELLA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
52	18203550	SIMON ZULUAGA DANIEL RUBIO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
53	41214945	QUERUBIN VELASQUEZ NASLY PAOLA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
54	47425592	MALDONADO CACERES NURY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
55	17334974	ARDILA FAJARDO GLOSMAN	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 6,962,800
56	17338486	PEREZ HECTOR WILLIAM	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
57	42547688	DASILVA MIRANDA LUZ STELLA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 8,034,000
58	3111224	GARZON VIVAS WILINTONG	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
59	18203623	HOLMAN OLIVEIRA JOSE ANTONIO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
60	41214352	POSADA MARIA YOBANY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
61	69801622	ORTIZ LOPEZ JOAQUINA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
62	80142567	ESPINOSA LASPRILLA JHON MARIO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
63	69802572	AGA LEYTON JOHANA FRANCISCA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
64	41243115	CESPEDES LEAL JUDY LILIANA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
65	18205147	MOREIRA URDANETA ALFONSO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
66	41212808	BOTERO OSORIO GLORIA ISABEL	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
67	20852055	CASTRO HERRERA LILIA MERCEDES	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
68	41225835	BARRIOS GUTIERREZ ANYI PAOLA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
69	36695024	RUIZ ESCUDERO SHIRLEY DE LOS ANGELES	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
70	18202545	CABALLERO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 6,962,800



COMCAJA
CAJA DE COMPENSACION
FAMILIAR CAMPESINA

		RODRIGUEZ MISAEL ORLANDO	DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.		
71	18201369	RAMIREZ CUBEA JAIME	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
72	86007171	SOTO RESTREPO AURELIO ANTONIO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
73	18215092	PEREZ LOPEZ SANTIAGO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
74	18203413	MADRID DIAZ WILSON DAVID	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
75	97611760	CASTANEDA GONZALEZ OSCAR IVAN	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
76	29760670	MARTINEZ SANCHEZ MARIA CRISTINA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
77	18203660	PERDOMO MELO LUIS ALFREDO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 2,142,400
78	97613158	GIRON DIAZ OMAR HUMBERTO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
79	1069726539	BOTERO SIERRA JESSICA PAOLA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
80	97611221	PENA MONTENEGRO JHON FREDY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400
81	1122237158	RINCON DIAZ RICARDO ADRIAN	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
82	14254639	ESCARRAGA VASQUEZ LIBARDO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
83	41211539	RODRIGUEZ BAILON LUZ MARINA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
84	86052673	TORRES BORRERO RUBEN DARIO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 6,962,800
85	41225822	TOBARIAS GALINDO NHORA YANETH	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
86	69801679	MARTINEZ MURILLO BLANCA YOLIMA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 4,820,400
87	19001170	ACEVEDO LUZTOSA JUAREZ	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
88	32355375	MUNETON SANTA LILIANA FAISURY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
89	9385606	RAMIREZ NIETO HERMES	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
90	97613334	CASTANEDA ALVARADO HEILER	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
91	86083485	CASTRILLON GIRALDO YEINER LEONCIO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 6,962,800
92	41225413	VILLAMIL GUERRERO NOHORA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
93	1121707950	CLARIN GONZALEZ EVER DUQUE	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 8,034,000
94	31268656	ROSALES STELLA DEL CARMEN	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
95	43712145	ARBELAEZ ACOSTA GLADIS ELENA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 2,142,400
96	1120566013	PARRA ANGARITA SONIA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
97	21202788	SOTO CIFUENTES OLGA MARINA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
98	1032430859	GONZALEZ BROCHERO ANGIE NATHALY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
99	29171434	LOPEZ TREJOS DORA ALBA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
100	1037070255	AMAYA GIL RICHARD REINEL	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
101	18204827	LOPEZ MEJIA RUBEN ALFONSO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 4,820,400
102	52394496	ROJAS RUIZ MARIANA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200
103	63548859	SANCHEZ VELANDIA LEIDY JOHANA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,515,400
104	41243453	NARANJO GAITAN LEONILDE	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
105	69801696	BARRETO VALLE NELLY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 11,247,600
106	1125469318	VARGAS RAMIREZ ANYI LUZ DARY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 9,105,200



107	18205458	CHAGRES LOPEZ FRANCISCO JAVIER	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 6,962,800
108	86076453	PENA SANCHEZ ARNULFO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIO DE VIVIENDA VIGENCIA 2011.	SUBSIDIO VENCIDO	\$ 10,176,400

Fuente: Reporte Vencimientos año 2011, corte mayo 2020 – aplicativo SISU FOVIS

Como se observa en la tabla anterior, el estado de cada uno de los subsidios revisados es *vencido*, en el sistema de información SISU FOVIS y solamente corresponden a la asignación de año 2011, esta Información aún no ha sido reportada por la Unidad Misional a la Sección de Contabilidad y por ello en los estados financieros se registra en la cuenta 286105 subsidios asignaciones por pagar tal y como se indica en el numeral 2 del presente informe. Este mismo ejercicio se debiera realizar para todos los años desde el año 2008 hasta el primer semestre de 2016.

Si bien es cierto que en el último año la Unidad Misional reportó a Contabilidad el vencimiento de (116) subsidios, es tan solo una parte del total de subsidios que en la actualidad se encuentran vencidos, tal y como se ha evidenciado detalladamente en los numerales anteriores de este informe de auditoría.

Observación de auditoría No 2:

Se recomienda a la Unidad Misional de Servicios Sociales validar el estado del total de los subsidios que en las cuentas contables se reportan como pendientes por pagar, cruzar esta información con lo reportado en el sistema de información SISU FOVIS y continuar con el reporte de los subsidios que se encuentren vencidos a la Sección de Contabilidad con el fin de que estos recursos retornen al flujo del Fondo FOVIS.

5.4. Revisión de Renuncias y Prórrogas al subsidio de vivienda

Para efectos de la auditoría y con el fin de revisar la gestión relacionada con las renuncias y prórrogas al subsidio de vivienda, la Unidad de Control determinó revisar al detalle el total de los subsidios asignados del año 2017 y validar en el sistema de información SISU FOVIS el estado en el que se encuentran; en el siguiente cuadro se resume lo observado:

Concepto	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
PRIMERA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	82	\$ 1,700,437,685	-	-
SEGUNDA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	58	\$ 1,191,412,955	-	-
SUBSIDIOS RENUNCIADOS	-	-	27	\$ 564,353,505
SUBSIDIOS DE VIVIENDA LEGALIZADOS (COBROS)	-	-	49	\$ 1,029,115,215
SUBSIDIOS PENDIENTES POR LEGALIZAR	-	-	64	\$ 1,298,381,920
TOTAL	140	\$ 2,891,850,640	140	\$ 2,891,850,640

Fuente: Sistema SISU FOVIS con corte 15 de mayo de 2020

Con base en la información extraída del sistema SISU FOVIS se puede concluir lo siguiente:



- En el año 2017 se asignaron un total de **(140)** de subsidios de vivienda en (2) asignaciones, en los meses de julio y diciembre respectivamente, según memorandos número 20173100016343 del 07 de julio y 20173100031663 del 26 de diciembre de 2017.
- De los subsidios asignados del año 2017, a la fecha de la auditoría se han legalizado (cobrado) un total de **(49)** por un valor igual a **\$ 1, 029, 115,215.**
- Se han presentado un total de **(27)** renunciaciones por un valor igual a **\$ 564, 353,505** al subsidio de vivienda de los subsidios asignados del año 2017, que corresponden al 19,2% de la asignación de ese año. Lo cuales se relacionan a continuación por tercero y valor del subsidio asignado:

Nro.	Tercero. Nombre	Descripción Estado en Aplicativo Sysman	Estado en SISU FOVIS	Valor subsidio
1	PRADA RINCON BENJAMIN WILLIAM	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 18,442,925
2	PANESO VASCA ROSA HELENA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
3	GUTIERREZ SANCHEZ DIANA MARLENY	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
4	CIPRIAN BENITO ANGIE CAROLINA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
5	CASTRO ZAMBRANO MARIA LUCILA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
6	RINCÓN SUAREZ NUBIA MARIELA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 18,442,925
7	LUZ NELLY VERA CIFUENTES	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
8	VELOZA FLOR MARIA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
9	VELANDIA CAÑON MAIKI NORBEY	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
10	ESPITIA TABARES LURYI	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
11	DIAZ QUINCHUCUA MINDREYA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
12	AURELIO CAMACHO PEÑA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 14,754,340
13	BELTRAN GOMEZ JAIME ANDRES	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
14	BARRAGAN ROJAS LUISA FERNANDA	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
15	ARROYABE JARAMILLO NELSON FABIO	PRIMERA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
16	REY CASTANEDA LIZETH MAYERLY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
17	BENAVIDES PEÑA JHONATTAN LEANDRO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
18	SANTOS GOMEZ MARTHA LUCIA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 14,754,340
19	BONILLA SALVADOR WILLIAM ALBERTO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
20	MOSQUERA MOSQUERA LUCY BIVIANA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
21	OSORIO MORA ÁLVARO ANTONIO	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
22	SANCHEZ MENDOZA CRISTINA PAOLA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
23	MURILLO URRUTIA LEICY INDIRA	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 14,754,340
24	HERNANDEZ ZAPATA POHOL POWER	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
25	CISNEROS RAVELO ZAIDA ZORANMY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 18,442,925
26	ZUBIETA DE ANTONIO BRIGITTE YULIETH	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510
27	RAMOS ARIAS YIREY	SEGUNDA ASIGNACIÓN DE SUBSIDIOS DE VIVIENDA	RENUNCIA	\$ 22,131,510

Fuente: Reporte Renunciaciones año 2017, corte mayo 2020 – aplicativo SISU FOVIS



- Un total de (64) subsidios de los asignados en el año 2011 registran como pendientes por legalizar con un valor igual a \$ 1, 110, 834,400, es decir que un no se han cobrado, renunciando y/o vencido; por tal razón debieren prorrogarse tal como lo indica el parágrafo 4 del artículo 2.1.1.1.1.4.2.5. del decreto 1077 de 2015 modificado por el decreto 1533 de agosto de 2019...” *Las Cajas de Compensación Familiar podrán prorrogar, mediante acta suscrita por el Representante Legal de la misma, la vigencia de los subsidios familiares de vivienda asignados a sus afiliados por un plazo no superior a veinticuatro (24) meses... ”*

Dentro de las pruebas de auditoría, esta Unidad de Control observó las resoluciones de prórroga con las cuales el Agente Especial de Intervención los prorrogó a través de resolución. Lo anterior se relaciona a continuación identificando el tercero, número de resolución de AEI o acta de prórroga y vigencia (fecha hasta que fueron prorrogados):

Nro.	Tercero. Nombre	Descripción	1ra prórroga	2da prórroga
1	DAVILA SOTO DANIEL FRANCISCO	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
2	RUEDA BEDOYA ROGELIO DE JESUS	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
3	RODRIGUEZ MORALES SHARLY DANIELA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
4	MURILLO SAN MARTIN VICTOR ARMANDO	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
5	MORENO BORJA LUZ LEIVI	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
6	LILIA MARCELA HERNANDEZ MENDEZ	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
7	CORDOBA PEREA MARIBEL	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
8	CONEJO CUAN HERMELINDA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
9	ABRIL RODRIGUEZ HERNANDO	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
10	TORRES SALDANA JOHANNA ANDREA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
11	ALEXANDER RIOS PINEDA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
12	CONTRERAS RODRIGUEZ SANDRA ADIELA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
13	CAICEDO SAMANIEGO CARMEN JULIA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
14	NEIDY MARYU VARGAS RINCON	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
15	VARGAS FORERO MONICA YADIRA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
16	SARMIENTO ESPITIA MONICA ANGELINA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
17	ROPERO DUARTE YULI MILEIDY	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
18	MONTERO ABELLO MARIBEL	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020



			2019	
19	MARTINEZ HURTADO LUIS ANTONIO	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
20	LOAIZA FRANCIA HELENA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
21	GONZALEZ AZA JOSE GERMAN	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
22	GOMEZ GUILLERMO	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
23	GARZON FERNANDEZ NELSON JAIR	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
24	DIAZ BALLESTEROS JUAN RAMON	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
25	CATAÑEDA BEDOYA LUIS CARLOS	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
26	BALLEN BELTRAN ERIKA LILIBETH	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
27	ARIZA PARDO AYDE	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
28	GUTIERREZ MARTINEZ MARCELA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
29	GOMEZ MOSQUERA CATALINA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
30	GARCIA ACOSTA JENNY	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
31	DAGAMA MEDINA SUSANA ANDREA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
32	CASTRO YEISA ALEJANDRA	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
33	DIAZ QUINCHUCUA GISNEY	1RA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES.056 del 18 jun de 2018. Fecha de vigencia: 1 de julio de 2019	RES.055 del 28 jun de 2019. Fecha de vigencia: 3 de julio de 2020
34	CEBALLOS POVEDA EDGARDO LEON	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
35	JIMENEZ MARTINEZ JIMMY ALEXANDER	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
36	GARCIA GARCIA FLOR MARIA	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
37	MUNOZ RAMIREZ JHON DIDIER	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
38	RAMIREZ RAMIREZ MANUEL FERNANDO	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
39	AVILA LOPEZ DULMAY KATERINE	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
40	SANCHEZ URREA SOLANYI	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
41	SANDOVAL LOPEZ NINFER DAIRO	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la



COMCAJA
CAJA DE COMPENSACION
FAMILIAR CAMPESINA

			2020	Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
42	CHALA POSADA DARCIO FIDEL	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
43	GONZALEZ LOPEZ ORLANDO	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
44	PALOMEQUE ARCILA MARIBETH	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
45	JIMENEZ RODRIGUEZ ANGELA MARIA	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
46	MEDINA PAJOY BRILLID YIDNEY	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
47	FRANCO NARANJO CLAUDIA PATRICIA	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
48	QUINTERO MEDINA ELIDA YILDEY	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
49	PEREZ ACOSTA OLGA LUCIA	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
50	MADRID DIAZ NELSON RUBIANO	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
51	RIVERA LONDOÑO LUZ MARY	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
52	CUBILLOS RUIZ ADRIANA	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
53	NOVOA ROMERO LUZ MARY	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
54	GAITAN MENDEZ YULIANA DEL CARMEN	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
55	JURADO PUENTES DEIMER ALEXANDER	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
56	VILLEGAS CARO NINA LUZ	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
57	GONZALEZ YAPUARE WALMIR	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
58	GUZMAN PIZARRO CARLOS IVAN	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
59	VELASQUEZ RODRIGUEZ NILZON ELIAZAR	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
60	SOLER VELASQUEZ JENNY ANDREA	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la

VIGILADO SuperSubsidio



			2020	Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
61	CABRIA MORENO MARIA REBECA	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
62	SANCHEZ ORTIZ MARLON	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
63	RINCON MORALES JORGE	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022
64	URREGO RAMOS FRANCY JHINET	2DA ASIGNACIÓN VIGENCIA 2017	RES. 001 del 02/01/2019 Fecha de vigencia: 2 de enero de 2020	Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa. Fecha de vigencia: 02 de enero de 2022

Como se observa en la tabla anterior, los subsidios asignados en la primera asignación del año 2017 fueron inicialmente prorrogados hasta el 1 de julio de 2019 a través de a resolución AEI No 056 del 18 junio de 2018 y luego nuevamente prorrogados con la resolución AEI número 055 del 28 de junio de 2019 con fecha de vigencia del 03 de julio de 2020.

Por otra parte, los subsidios asignados en la segunda asignación del año 2017 fueron inicialmente prorrogados hasta el 2 de enero de 2020 a través de la resolución AEI No 001 del 02 enero de 2019 y luego nuevamente prorrogados con el Acta de prórroga de los subsidios FOVIS de fecha 02 de enero de 2020 aprobada por la Dirección Administrativa con fecha de vigencia del 02 de enero de 2022.

Por lo que se concluye que a la fecha de la auditoría los subsidios mencionados aún se encuentran vigentes.

6. RESUMEN DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA

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

6.1. Observación de auditoría No 1:

Teniendo en cuenta que la contribución principal de la diferencia que existe en las cuentas contables 18 y 28 del fondo FOVIS se debe a los gastos bancarios. Se sugiere al Líder de la Unidad Misional de Servicios Sociales eleve la consulta a la Superintendencia de Subsidio Familiar sobre cómo debe ser el manejo de los gastos bancarios en los fondos de destinación específica para este caso el fondo FOVIS; conforme lo establecido en el acta interna No.1 de reunión fechada del 20 de Mayo de 2020.

6.2. Observación de auditoría No 2:

Se recomienda a la Unidad Misional de Servicios Sociales validar el estado del total de los subsidios que en las cuentas contables se reportan como pendientes por pagar, cruzar esta información con lo reportado en el sistema de información SISU FOVIS y continuar con el




reporte de los subsidios que se encuentren vencidos a la Sección de Contabilidad con el fin de que estos recursos retornen al flujo del Fondo FOVIS.

Lo anterior como fomento de la cultura del autocontrol, autorregulación y autogestión.

7. FIRMAS


ANDREA AVILA
Líder Unidad Misional de Servicios Sociales


VANESSA SOTO BEJARANO
Líder Unidad de Control Interno


SANDRA GAMBUA RODRIGUEZ
Técnico de Unidad de Control Interno


JHON JAIRO QUINTERO ALONSO
Profesional Sénior I Control Interno