



**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAMPESINA
COMCAJA
SEGUIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS
CREDITOS SOCIALES**

Versión:0

Fecha: 17/11/2.021

Página 1 de 4

No. de Acta:	Fecha: 13/05/2022	Nombre Dependencia: Oficina de Control Interno, Subdirección Corporativa, Subdirección Subsidio familiar y Servicios Sociales Contabilidad, Servicios Sociales.	
Lugar: COMCAJA	Hora Inicio: 09:00 am	Hora Final: 11:30 am	

1. VERIFICACIÓN DE ASISTENCIA

Nombre	Cargo	Asistencia
JULIO CESAR GOMEZ CAMACHO	Subdirector Subsidio Familiar y Servicios Sociales	SI
JORGE ARMANDO CUEVAS	Subdirector Corporativo	SI
YULIANA ROMERO	Contratista	SI
SONIA RUTH AYALA	Jefe Sección Contabilidad (E)	SI
CAMILA CONTRERAS	Profesional Junior 1	SI
ANDREA ARDILA LABRADOR	Profesional Junior	SI
ANDRES MAURICIO MOLINA	Líder Área de Servicios Sociales	SI
YINA PAOLA GUEVARA ALARCON	Profesional Junior	SI
GLADIS MORA	Profesional Junior 1	SI
FRANCISCO JAVIER BELLO P	Jefe Oficina Control Interno (E)	SI
JHON JAIRO QUINTERO ALONSO	Profesional Sénior 1	SI
SANDRA MILENA GAMBOA R	Técnico II unidad	SI

2. OBJETIVO

ORDEN DEL DÍA:

1. Constatación de Quórum
2. La presente reunión se realiza en el marco del auditoría de seguimiento que adelanta la Oficina de Control Interno ante las partidas Conciliatorias del proceso de Créditos Sociales (teniendo en cuenta las alertas y recomendaciones emitidas previamente) y el Informe presentado por la Revisoría Fiscal.
3. Compromisos

3. DESARROLLO DE LA REUNIÓN



DESARROLLO ORDEN DEL DÍA:

1. CONSTATACIÓN DE QUORUM

Se efectuó la correspondiente reunión en presencia de los siguientes participantes: Julio Cesar Gómez, Jorge Armando Cuevas, Sonia Ruth Ayala, Andrés Mauricio Molina, Francisco Javier Bello, Gladis Mora, Yina Paola Guevara, Camila Contreras, Andrea Ardila Labrador, Jhon Jairo Quintero, Sandra Milena Gamboa, Yuliana Romero.

Constatado el quórum para sesionar y adoptar decisiones válidas, se procede con el desarrollo del orden del día.

2. DESARROLLO ORDEN DEL DÍA:

2.1. La oficina de Control Interno presenta el seguimiento realizado a las Partidas Conciliatorias de forma periódica mediante comunicaciones dirigidas a las áreas responsables del proceso las cuales no han sido atendidas.

a) Informe de Auditoria y formato acciones de mejora del Proceso Fondo Créditos Sociales remitido por esta oficina bajo memorandos con radicado 20211400012493 - 20211400012503 con fecha 27 de agosto de 2021.

Del cual se desprenden las siguientes recomendaciones:

- Realizar informe detallado -por cada una de las partidas conciliatorias relacionadas a la fecha de la información remitida a al Área Financiera y Contable con ocasión a los soportes de las partidas conciliatorias. Dicho informe de ver dirigido al Área Financiera y Contable y a la Oficina de Control.
- Verificar la calidad de la información enviada al área de gestión financiera y contable, teniendo en cuenta los lineamientos establecidos para el procedimiento.
- En conjunto con el líder de Área Financiera y Contable generar un plan de contingencia inmediato que redunde en acciones que conlleven a una disminución significativa de las partidas asociadas a los créditos sociales. Teniendo en cuenta la materialización del riesgo es decir, el alto volumen observado en este informe, que a la fecha no se evidencia depuración de las partidas y por el contrario siguen en aumento.
- Realizar un informe detallado -por tercero – de cada uno de los informes de pagos cuotas de créditos sociales por línea y vigencia, comparándolo con la información registrada en el sistema contable de la corporación. (libro auxiliar cuenta 1317), con el fin de identificar al detalle el porqué de las diferencias presentadas en la conciliación de cartera de créditos sociales y suministrar dicha información al área de gestión financiera y contable.
- Verificar la calidad de la información (soportes de consignación) enviada al área de gestión financiera y contable, teniendo en cuenta los lineamientos establecidos para el procedimiento.
- Generar un plan de acción en conjunto con la líder del área financiera y contable que redunde en actividades a corto plazo que permitan disminuir considerablemente la diferencia evidenciada entre lo registrado contablemente por cuentas por cobrar de créditos sociales y la información manejada por el área de servicios sociales. (conciliación de cartera)

b) Memorando Análisis Partidas Conciliatorias Créditos Sociales – Abril ,remitido con radicado



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAMPESINA
COMCAJA
SEGUIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS
CREDITOS SOCIALES

Versión:0

Fecha: 17/11/2.021

Página 3 de 4

20211400008903 con fecha 02 de julio de 2021, el número de partidas conciliatorias relacionadas con las cuentas de créditos sociales es igual a **874** con un participación del total de las partidas igual a 85.8% evidenciando un incremento de **282** partidas con relación a diciembre 31 de 2020

c) Memorando Revisión Partidas Conciliatorias -Créditos Sociales- Septiembre 2021 con radicado 20211400017463 con fecha 04 de noviembre de 2021, el número de partidas conciliatorias relacionadas con las cuentas de créditos sociales es igual a **1.111** con un participación del total de las partidas igual a 87.8% evidenciando un incremento de **237** partidas con relación a abril 30 de 2021.

d) Memorandos solicitud avances acciones de mejora 20211400021023-20211400021033 con fecha 20 de diciembre de 2021, 20221400006163-20221400006173 de fecha 11 de mayo de 2022, se anexa a la presente acta formato Excel con las acciones de mejora los cuales no han sido atendidos por las áreas responsables del proceso.

e) Se realizó Reunión con las áreas de Contabilidad y servicios Sociales en el mes de marzo de 2021 para plantear una solución estableciendo compromisos con las áreas, las cuales hacen parte de la presente acta.

2.2. Se presenta recomendaciones Conciliaciones Bancarias - Dictamen de Revisoría Fiscal a 31 de diciembre de 2021.

a) Elaborar o actualizar el manual de procedimientos de conciliaciones bancarias; En el momento de la auditoria no fue suministrado dicho manual, en el momento de la Elaboración o actualización tener en cuenta los niveles de autorización de actividades críticas del proceso y que se encuentren aprobadas por el órgano máximo de dirección y divulgados.

b) Llevar consecutivo en el manejo de las conciliaciones bancarias.

c) En Cabeza de la líder de contabilidad estar pendiente del proceso de cierre y/o bloqueo de los módulos de cartera y tesorería para meses anteriores, lo cual no permita registros en meses posteriores.

d) Estar pendiente de la antigüedad de las partidas

3.2 El Doctor Julio Manifiesta que se han realizado mejoras para optimizar el proceso, pero que a la fecha no se cuenta con una información confiable, oportuna y depurada por parte de la persona responsable de la administración de los recursos del Fondo.

También se observa un retraso de un (1) año en el registro contable creando un vacío en la información por no reportar los ingresos oportunamente.

3. COMPROMISOS

- Presentar un informe detallado con soportes de los terceros impresos. **Responsable:** Gladys Mora -avance viernes 20 de mayo de 2022.
- Diligenciamiento del formato de acciones de mejora de auditoría créditos sociales. **Responsables:** Líder servicios Gladys – líder contable.
- Contratar una persona para que Audite, organice y valide la información del fondo y así reportar de manera confiable los movimientos de los recursos. **Responsable:** Subdirección de Subsidio Familiar y área de Servicios Sociales.
- Se propone reunión de seguimiento para el día 20/05/2.022 a las 9:00 A.M.

No presentándose más intervenciones ni proposiciones por parte de los asistentes y agotado el orden del día, el levantó la sesión siendo las 11:30 A.M. Del día 13 de mayo del 2.022.



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAMPESINA
COMCAJA
SEGUIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS
CREDITOS SOCIALES

Versión:0

Fecha: 17/11/2021

Página 4 de 4

4. ACTA APROBADA POR

 JULIO CESAR GOMEZ CAMACHO	 JORGE ARMANDO CUEVAS	 YULIANA ROMERO
Subdirector Subsidio Familiar y Servicios Sociales	Subdirector Corporativo	Contratista
 SONIA RUTH AYALA	 CAMILA CONTRERAS PEREZ	 ANDREA ARDILA LABRADOR
Líder Área Financiera y Contable(E)	Profesional Junior 1	Profesional Junior
 ANDRES MAURICIO MOLINA A.	 GLADYS MORA	 YINA PAOLA GUEVARA A.
Líder Área Servicios Sociales	Profesional Junior	Profesional Junior 1
 FRANCISCO JAVIER BELLO P.	 JHON JAIRO QUINTERO A.	 SANDRA MILENA GAMBOA R.
Jefe Oficina Control Interno (E)	Profesional Sênior 1	Técnico II de Unidad