

|                                     |                                                 |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR       | Caja de Compensación Familiar Campesina COMCAJA |
| VIGENCIA AUDITADA                   | 2023                                            |
| FECHA APROBACIÓN POM                |                                                 |
| OFICIO APROBACIÓN POM               |                                                 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN POM FORMULADO | 11 de diciembre de 2024                         |

CAMPOS PARA USO EXCLUSIVO DE LA SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR:  
ANÁLISIS DE SOPORTES Y PONDERACIÓN VERIFICADA

| PLAN DE MEJORAMIENTO FORMULADO |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|-----|
| PONDERACIÓN GENERAL            | ASPECTOS LEGALES                                                                                         | DETALLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | VERIFICACIÓN      |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |
|                                |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | FECHA VENCIMIENTO | SOPORTE CONCRETO                           | FRECUENCIA ENVIO | PONDERACIÓN ESTIMADA | ANÁLISIS DE SOPORTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PONDERACIÓN VERIFICADA | TOTAL AVANCE TRIM | TOTAL AVANCE PONDERACIÓN GENERAL |     |
| 20%                            | OBSERVACIÓN 2                                                                                            | La Caja de Compensación Familiar Campesina-COMCAJA presuntamente inobservó lo establecido en el Anexo Técnico de la Circular Externa 002 de 2023 en lo referente a los atributos de la información, definidos en el Código Nacional de Buenas Prácticas para las Estadísticas Oficiales en los siguientes numerales: 1-009 COMPLETITUD Y OPORTUNIDAD EN REPORTE DE LOS DATOS Los archivos objeto de reporte deberán ser remitidos de manera completa de acuerdo con los grupos de estructuras que se asocian para un envío en particular y dentro de las fechas límite establecidas para cada uno de ellos. ... 1-015 CALIDAD DE LA INFORMACIÓN La información que reporten las Cajas de Compensación Familiar cumplirá con los atributos de coherencia, comparabilidad, continuidad, credibilidad, exactitud, interpretabilidad, continuidad, oportunidad y relevancia definidos en las políticas de calidad establecidas que usan lenguajes y procedimientos comunes respetuosos de los estándares estadísticos internacionales, definidos en el Código Nacional de Buenas Prácticas del Sistema Estadístico Nacional. ... Teniendo en cuenta que evidenciaron procesos no relacionados en la estructura 4-099 de procesos judiciales, así como errores en el registro de información en la casilla de pretensiones y la falta de actualización del estado. Se identificó que algunos procesos que han avanzado continúan registrados en estado de "Admisión". Con respecto a estas apreciaciones, es importante recordar a la Corporación que, conforme a lo establecido en el anexo técnico de la Circular mencionada, en la estructura 4-099 debe reportarse la información correspondiente a cada proceso judicial y/o administrativo vigente en el que la Caja sea parte, ya sea como demandante o demandada. En la casilla de pretensiones, la descripción debe reflejar el objeto de la demanda o actuación administrativa y lo que se pretende obtener, como el pago de una suma de dinero, la anulación de un contrato, cargos, imputaciones, entre otros. El tipo de dato a registrar es texto con una longitud máxima de 500 caracteres y su diligenciamiento es obligatorio. Finalmente, en la casilla "Estado actual del proceso" debe indicarse la etapa en la que se encuentra el proceso al momento del reporte, conforme a los siguientes parámetros: 1. Admisión, 2. Probatória, 3. Alegatos y 4. Fallo y su diligenciamiento es obligatorio. |                   |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |
|                                | Acción de mejora                                                                                         | Actualizar la base de datos del área jurídica, incorporando los procesos judiciales correspondientes a la corporación, asegurando el reporte del 4-099, información registrada sea completa, precisa y esté alineada con los datos oficiales de la Rama Judicial, con el propósito de facilitar el seguimiento, gestión y toma de decisiones relacionadas con dichos procesos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |
|                                | Actividad 1                                                                                              | Realizar el inventario judicial de los procesos judiciales, conforme a la información registrada en la Rama Judicial.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 31/3/2025         | Base de procesos Judiciales Actualizada    | UNICA            | 40%                  | La Caja de Compensación Familiar Campesina -COMCAJA, remitió un documento excel denominado "TABLA DE PROCESOS UNIFICADA Corte Marzo 2025" en el que se relacionan 205 radicados correspondientes a los procesos judiciales en los que la Corporación es parte, con esto da cumplimiento a la actividad de inventaria los procesos.                                                                                                                                                                                                                                                         | 40%                    | 13%               |                                  |     |
|                                | Actividad 2                                                                                              | Actualizar los estados procesales de los expedientes, asegurando que reflejen la información más reciente sobre el avance y las actuaciones realizadas en cada caso, de acuerdo con los registros oficiales y las disposiciones legales vigentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30/6/2025         | Base de procesos Judiciales Actualizada    | Mensual          | 40%                  | La Caja de Compensación Familiar Campesina - COMCAJA remitió un documento Excel denominado "TABLA DE PROCESOS UNIFICADA Corte Marzo 2025", en el cual se relacionan 205 radicados correspondientes a procesos judiciales en los que la Corporación es parte. En dicho documento se evidencia el seguimiento realizado hasta el mes de marzo. Dado que la actividad proyectada contempla un plazo de seis meses, y a la fecha se ha alcanzado aproximadamente la mitad del porcentaje esperado, se considera que se está a tiempo para presentar evidencia en un segundo informe de avance. | 20%                    |                   |                                  | 66% |
|                                | Actividad 3                                                                                              | Realizar la actualización del archivo 4-099, garantizando que toda la documentación esté organizada, clasificada y al día, de acuerdo con las normativas internas y los estándares establecidos para la gestión documental.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 30/6/2025         | Acuse de confirmación del cargue del 4-099 | TRIMESTRAL       | 20%                  | La Corporación adjunta un documento denominado "Solicitud 4-099A Procesos Judiciales-1", con lo cual se da cumplimiento parcial a la actividad correspondiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6%                     |                   |                                  |     |
| PONDERACIÓN GENERAL            | ASPECTOS FINANCIERO CONTABLES                                                                            | DETALLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | VERIFICACIÓN      |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |
|                                |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | FECHA VENCIMIENTO | SOPORTE CONCRETO                           | FRECUENCIA ENVIO | PONDERACIÓN ESTIMADA | ANÁLISIS DE SOPORTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PONDERACIÓN VERIFICADA | TOTAL AVANCE TRIM | TOTAL AVANCE PONDERACIÓN GENERAL |     |
|                                | OBSERVACIÓN 15                                                                                           | Con base en lo anterior, los excedentes del 55% a diciembre 31 de 2023 no cuentan con el respaldo financiero adecuado ni con una explicación clara de las diferencias observadas en la estructura 3-018 Inversiones, Fondos de Destinación Específica y Recursos de la Caja, según los soportes proporcionados. Por lo anterior, se presume que la Corporación no cuenta con controles para la consolidación de la información, reporte y seguimiento a lo que se reporta a esta Superintendencia, contraviniendo lo dispuesto a los atributos del Código Nacional de Buenas Prácticas para las Estadísticas Oficiales, en especial a lo referente a precisión, coherencia, comparabilidad, credibilidad, exactitud, interpretabilidad y relevancia de la información, estipulados en el numeral 1-013 de la Circular Externa 002 de 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |
|                                | Acción de mejora                                                                                         | Realizar el reenvío de la estructura 3-018 para la vigencia 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |
|                                | Actividad 1                                                                                              | Solicitar la apertura del cuarto periodo de la vigencia 2023, por GLPI de la estructura 3-018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 28/2/2025         | Evidencia de la apertura                   | Trimestral       | 40%                  | La Corporación adjunta soporte de la solicitud de apertura categoría Financiera trimestral de la estructura 3-018 de fecha 19 de marzo del 2025. Igualmente adjunta el pantallazo del radicado para el ajuste de SIMON (43697)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 40%                    | 40%               |                                  |     |
|                                | Actividad 2                                                                                              | Realizar el recargue de la estructura 3-018, asegurando que todos los datos y registros necesarios sean incorporados de manera precisa y conforme a los procedimientos establecidos, para garantizar la integridad y actualización de la información contenida en dicha estructura.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 28/2/2025         | Acuse de confirmación del cargue del 3-018 | Trimestral       | 60%                  | La Corporación efectuo la solicitud de GLPI conforme a lo informado en la actividad No.1. Dado lo anterior, esta actividad no tiene avance y se revisará en el próximo avance.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0%                     |                   |                                  |     |
|                                | OBSERVACIÓN 28                                                                                           | Dado que la Corporación no facilitó algunas facturas solicitadas, se presume posible incumplimiento al artículo 2.2.7.7.12 del Decreto 1072 de 2015, en tanto la Corporación no proporcionó a la SSF de manera completa la información solicitada. También se presume un posible incumplimiento al artículo 632 del Estatuto Tributario,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |
| Acción de mejora               | Realizar la unificación de los expedientes contractuales de acuerdo a la tablas de retención documental. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                                            |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                   |                                  |     |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |                                                  |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| Actividad 1      | Revisar procedimiento archivístico con el objetivo de identificar oportunidades de mejora, garantizar el cumplimiento de las normativas vigentes en gestión documental y optimizar la organización, conservación y acceso a los documentos, promoviendo una administración más eficiente y ordenada de la información. (respecto a la facturación)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 30/3/2025 | Procedimiento interno actualizado                | Trimestral | 50% | La CCF aporta como evidencia el INSTRUCTIVO DE CENTRALIZACIÓN DE ARCHIVO DE GESTIÓN indicando que es una actualización. Sin embargo, no indica la fecha de la actualización y en el encabezado dice que es la versión 1. Dado que es una actualización este procedimiento debería ser al menos la segunda versión. Se solicita a la CCF aclarar dicho punto en el documento en cuestión e incorporar al documento la fecha en la que fue realizada la actualización y la fecha que tenía la primera versión, junto con el nombre y cargos de las personas que han aprobado cada documento. Esto último en concordancia con las normas ICONTEC (ISO 9001 - 2008 sección 4.2.4) según las cuales los procedimientos organizacionales deben tener una trazabilidad de fechas en cuanto a su evolución y aprobación (quien lo aprobó y cuándo lo hizo) que permita un control documental. Mientras se realiza este ajuste al documento en cuestión, se asigna un 30% del valor total de esta actividad. | 30% | 30% |
| Actividad 2      | Realizar 2 mesas de trabajo (Área de gestión documental, Servicios Sociales y Área de Contratación) para validar el avance de la conformación de los expedientes contractuales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 30/9/2025 | Acta de las mesas de trabajo                     | Trimestral | 50% | Esta actividad aun está en desarrollo por lo que por ahora no se le otorga puntuación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0%  |     |
| OBSERVACIÓN 31   | Después de realizar diferentes cruces se presume que no se encuentra actualizada la estructura 3-024 Saldos Programas y Servicios Sociales en referencia en el mes de agosto. Se presume incumplimiento a las instrucciones impartidas en la Circular Externa 002 de 2023 y su anexo técnico emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar, en cuanto al reporte de información dadas las diferencias identificadas de la muestra selectiva, ya que los reportes deben cumplir con los atributos de Buenas Prácticas, específicamente en lo referente a coherencia, precisión y exactitud. Adicionalmente se evidencia falta de control posterior sobre la información remitida al ente de control.                          |           |                                                  |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Acción de mejora | Realizar el reenvío de la estructura 3-024 para periodo de agosto de 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                  |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Actividad 1      | Realizar la solicitud de apertura del GLPI.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 31/1/2025 | Apertura gestionada                              | Mensual    | 40% | Se realizó la solicitud de apertura del periodo agosto de 2023. Se anexa soporte del oficio GLPI y del pantallazo de recibido en sistema SIMON                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 40% | 40% |
| Actividad 2      | Realizar cargue en el aplicativo SIMON, para su posterior revisión.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 28/2/2025 | Acuse de confirmación de cargue exitoso de envío | Mensual    | 30% | Esta actividad depende de la Actividad 1, por lo tanto COMCAIA se encuentra en espera de la apertura                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0%  |     |
| Actividad 3      | Verificar en el sistema SIGER la información reportada en las estructuras 3-024, asegurando que los datos sean correctos y estén actualizados, conforme a los registros y normativas vigentes, para garantizar la integridad de la información financiera y contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 28/2/2025 | Reporte SIGER                                    | Mensual    | 30% | Esta actividad depende de la Actividad 1, por lo tanto COMCAIA se encuentra en espera de la apertura                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0%  |     |
| OBSERVACIÓN 32   | Después de realizar diferentes validaciones y entrevistas con las personas responsables del área de Servicios Sociales, contabilidad y control interno se presume el incumplimiento a lo dispuesto al artículo 1 de la resolución N° 044 del 2017 en referencia a la dinámica contable del catálogo de cuentas específicamente en la cuenta con código le 2863 identificando en este concepto los kits escolares pendientes por entregar, con el propósito de ejercer mayor control en los subsidios en especie pendientes por entregar, y adicionalmente, para que la información reportada en la estructura 5-282 cobertura coincida con la descarga de los kits escolares efectivamente entregados en el periodo correspondiente. |           |                                                  |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Acción de mejora | Implementar a partir de la vigencia 2024 los ajustes necesarios en las cuentas contables establecidas en este propósito.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |                                                  |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Actividad 1      | Realizar y aplicar los ajustes pertinentes en las cuentas contables a partir del vigencia 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 30/3/2025 | Informe                                          | Trimestral | 50% | No se evidencia el informe de gestión. Igualmente se verifica el informe de la Revisoría Fiscal, en el cual manifiestan la misma situación. Dado lo anterior, la ponderación es 0%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0%  | 0%  |
| Actividad 2      | Realizar informe de los ajustes realizados a fin de la vigencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 30/3/2025 | Informe                                          | Trimestral | 50% | No se evidencia el informe de gestión. Igualmente se verifica el informe de la Revisoría Fiscal, en el cual manifiestan la misma situación. Dado lo anterior, la ponderación es 0%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0%  |     |
| OBSERVACIÓN 33   | Se presume incumplimiento a las instrucciones impartidas en la Circular Externa 002 de 2023 y su anexo técnico emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar, en cuanto al reporte de información dadas las diferencias identificadas en la estructura 5-281 Ejecución presupuesto Ley 115 1994, ya que los reportes deben cumplir con los atributos de Buenas Prácticas, específicamente en lo referente a coherencia, precisión y exactitud.                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                                                  |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Acción de mejora | Generar los reportes 5-281A y 5-282B, asegurando que sean concordantes en la ejecución del presupuesto y la cobertura de microdatos, previa conciliación con la sección de contabilidad, con el objetivo de garantizar la coherencia y exactitud de la información financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |                                                  |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Actividad 1      | Remitir al área de Gestión Contable, los subsidios escolares entregados durante el mes, incluyendo la documentación y los registros correspondientes, para su debida verificación, registro y seguimiento contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 30/3/2025 | Memorando de Envío a contabilidad                | Mensual    | 20% | Se evidencia la remisión al área de Gestión Contable la relación del inventario de kits escolares. Dado lo anterior se da cumplimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 20% | 20% |
| Actividad 2      | Elaborar y revisar las estructuras 5-281A y 5-282B, asegurando que sean concordantes con la sección de contabilidad en cuanto a la ejecución del presupuesto y la cobertura, con el fin de garantizar la precisión y coherencia de la información financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 30/3/2025 | Entrega de Estructura                            | Mensual    | 20% | A la fecha no se evidencia gestión sobre la entrega de la estructura.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0%  |     |
| Actividad 3      | Realizar el reenvío de toda la vigencia 2023 para la estructura 5-282.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30/3/2025 | Acuse de confirmación de envío                   | Trimestral | 20% | Esta actividad depende de la actividad numero 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0%  |     |
| Actividad 4      | Verificar en el sistema SIGER la información reportada en las estructuras 5-281A y 5-282B, asegurando que los datos sean correctos y estén actualizados, conforme a los registros y normativas vigentes, para garantizar la integridad de la información financiera y contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 30/3/2025 | Reporte SIGER                                    | Mensual    | 20% | Esta actividad depende de la actividad numero 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0%  |     |

20%

6%

|                     |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|---------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                     | Actividad 5            | Informar periódicamente y remitir al área de Gestión Contable, los subsidios escolares entregados durante el mes, incluyendo la documentación y los registros correspondientes, para su debida verificación, registro y seguimiento contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30/9/2025         | Informe                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mensual          | 20%                  | Esta actividad depende de la actividad numero 2.                                                                                                                                 | 0%                     |                   |
|                     | OBSERVACIÓN 36         | De acuerdo a las diferencias evidenciadas y al verificar las resoluciones emitidas por la Superintendencia del Subsidio Familiar correspondientes a remanentes de segunda prioridad del componente rural de las vigencias 2010-2021, la cifra registrada en el pasivo transferencias segunda prioridad en la cuenta 286120 "transferencias segunda prioridad" y la certificación expedida por la corporación, Se presume la Caja de Compensación Familiar está vulnerando lo dispuesto en las resoluciones emitidas por esta superintendencia. Así mismo al tener un registro contable diferente al saldo ordenado, se presume un incumplimiento a lo establecido en el parágrafo 2.7 cualidad de la información fiabilidad de la sección 2 conceptos y principios fundamentales del Anexo Técnico Compilatorio No. 2 del Decreto 2483 de 2018.                                                          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     | Acción de mejora       | Identificar las diferencias y realizar la conciliación bancaria respecto a las cuentas del FOVIS de segunda prioridad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     | Actividad 1            | Mediante mesas de trabajo entre las áreas de Servicios Sociales, Gestión contable, Gestión de presupuesto, Tesorería y demás involucradas identificar a que corresponde la diferencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 30/3/2025         | Acta mesa de trabajo y partida conciliatoria realizada con las diferencias encontradas.                                                                                                                                                                                  | Trimestral       | 40%                  | Se evidencia la conciliación de la cuenta de ahorros Banco de Occidente No. 263862591. Continúa pendiente el acta de la reunión de mesa de trabajo.                              | 20%                    | 50%               |
|                     | Actividad 2            | Realizar el registro contable de las diferencias encontradas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30/9/2025         | Comprobante de ajuste con el detalle.                                                                                                                                                                                                                                    | Trimestral       | 30%                  | Se evidencia el comprobante de registro contable de fecha 25 de marzo del 2025, con detalle de las diferencias.                                                                  | 30%                    |                   |
|                     | Actividad 3            | Una vez realizado el ajuste realizar la conciliación contable, con el respaldo financiero y resoluciones de los recursos de segunda prioridad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30/9/2025         | Certificación expedida por tesorería, financiera, y revisoría fiscal donde se certifique el saldo de recursos de segunda prioridad tanto a nivel de respaldo como contablemente.<br><br>Extractos bancarios, CDT u otros que respalden el saldo real de dichos recursos. | Trimestral       | 30%                  | Esta actividad depende de la actividad numero 2 y se encuentra en tiempos.                                                                                                       | 0%                     |                   |
|                     | OBSERVACIÓN 37         | Se presentó diferencia en la información del respaldo financiero del fondo FOVIS reportados en la estructura 3-018 Inversiones, Fondos de Destinación Especifica y recursos de la Caja, y la certificación entregada por la entidad la cual asciende a \$9.380,7 millones, el cual al comparar con la estructura 3-015 Estado de Situación financiera registra en su cuenta 181005 "fondo subsidio familiar de vivienda" el valor de \$9.362,8 millones, reflejando así una diferencia por \$17,8 millones, se presume inobservancia según lo indicado en el Anexo Técnico versión 01 de la Circular Externa 002 de 2023 en lo referente a los atributos de la información, definidos en el Código Nacional de Buenas Prácticas para las Estadísticas Oficiales, en especial a la precisión, coherencia, y exactitud. Por otro lado, incumplimiento a lo establecido en el numeral 1-009 del capítulo 1. |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     | Acción de mejora       | Analizar y determinar el origen de las diferencias para realizar el efectivo registro contable de las mismas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     | Actividad 1            | Identificar a que corresponde la diferencia de los 17, 8 millones dado en estructuras y certificaciones expedidas por la corporación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 30/9/2025         | Conciliación del fondo FOVIS avalado por tesorería y contabilidad en donde se evidencia a que corresponde la diferencia en el respaldo financiero del fondo y certificación de revisoría fiscal, y tesorería.                                                            | Trimestral       | 40%                  | Se evidencia la conciliación del Fondo FOVIS en donde se observa a que corresponde las diferencias.                                                                              | 13%                    | 23%               |
|                     | Actividad 2            | Registrar las partidas conciliatorias y los ajustes contables que se requieran.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 30/9/2025         | Nota de ajuste donde se evidencie claramente el ajuste realizado y las cuentas contables afectadas, respaldado por documento explicatorio.                                                                                                                               | Trimestral       | 30%                  | Se evidencia la entrega por parte de la Corporación el comprobante contable. Se encuentra pendiente el ajuste.                                                                   | 10%                    |                   |
|                     | Actividad 3            | Realizar la reclamación ante la entidad bancaria.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 30/9/2025         | Soporte de requerimiento ante la entidad y respuesta de la entidad bancaria.                                                                                                                                                                                             | Trimestral       | 30%                  | No se evidencia el soporte de requerimiento ante la entidad bancaria. Se aclara que esta actividad se encuentra en tiempos.                                                      | 0%                     |                   |
|                     | OBSERVACIÓN 38         | Teniendo en cuenta, que se evidencia en la conciliación del fondo entregada por la corporación que existe una diferencia en el respaldo financiero, el cual está dado en vigencias anteriores con referencia a gastos bancarios y la no marcación de exoneración de impuestos de las cuentas que se tenían en su momento para el manejo de los recursos del fondo, y los cuales fueron asumidos con recursos del mismo, al ser este un fondo de destinación específica se presume una inobservancia en cuanto los principios fundamentales de las normas de información financiera, tal como se establece en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015, especialmente en los principios de fiabilidad, relevancia, materialidad o importancia relativa.                                                                                                                                                        |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     | Acción de mejora       | Realizar el pago provenientes de la diferencia en la conciliación del fondo de ley FOVIS, por valor de \$65.267.599.00, debido a gastos financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     | Actividad 1            | Realizar por parte del comité Financiero un plan de pagos para reintegrar los recursos por valor de \$65.267.599.00.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 30/9/2025         | Soporte reintegro a FOVIS                                                                                                                                                                                                                                                | Mensual          | 100%                 | Se evidencia acta del Comité Financiero y de Inversiones, que trata sobre el detalle de los reintegros a FOVIS. La actividad se encuentra en tiempos para su cumplimiento total. | 33%                    | 33%               |
| PONDERACIÓN GENERAL | ASPECTOS FONDOS DE LEY | DETALLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | VERIFICACIÓN      |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | FECHA VENCIMIENTO | SOPORTE CONCRETO                                                                                                                                                                                                                                                         | FRECUENCIA ENVIO | PONDERACIÓN ESTIMADA | ANÁLISIS DE SOPORTES                                                                                                                                                             | PONDERACIÓN VERIFICADA | TOTAL AVANCE TRIM |
|                     | OBSERVACIÓN 19         | La Caja de Compensación presuntamente está incumpliendo con lo estipulado en el numeral 1, del artículo 2.2.6.1.3.9 del Decreto 1072 de 2015 que menciona "La Caja de Compensación Familiar reportará al día siguiente de la inscripción en el Registro de Beneficiarios la novedad de afiliación o reactivación del cesante a los sistemas de salud y pensiones, mediante el trámite ante las administradoras correspondientes (...)” al endilgar dicha responsabilidad sobre los cesantes según los oficios de comunicación de aprobación a los beneficiarios del MPC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     | Acción de mejora       | Informar a las EPS la inscripción en el Registro de Beneficiarios la novedad de afiliación o reactivación del cesante.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                  |                        |                   |
|                     | Actividad 1            | Establecer contacto y buscar asesoría con las EPS de los departamentos de Guainía, Guaviare, Vaupés y Vichada para el trámite de afiliación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30/3/2025         | Envío comunicaciones y actas reunión                                                                                                                                                                                                                                     | Trimestral       | 30%                  | La CCF adjunta oficios enviados a las EPS, sin embargo, no adjunta actas de reunión.                                                                                             | 5%                     | 15%               |
|                     | Actividad 2            | Establecer contacto con la EPS, para el envío de la información.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 30/3/2025         | Envío comunicación                                                                                                                                                                                                                                                       | Trimestral       | 30%                  | La CCF adjunta oficios enviados a las EPS.                                                                                                                                       | 10%                    |                   |
|                     | Actividad 3            | Enviar la información de afiliación a la EPS, asegurando que todos los documentos requeridos estén completos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30/9/2025         | Envío de información                                                                                                                                                                                                                                                     | Trimestral       | 40%                  | No hay soporte de la ejecución de esta actividad.                                                                                                                                | 0%                     |                   |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                               |           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |     |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|-----------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| OBSERVACIÓN 21   | Presuntamente la Corporación no estaría teniendo en cuenta los términos fijados en el artículo 2.2.6.1.3.18. del Decreto 1072 de 2015 para el pago de la transferencia económica con el tercero 1071302347 tomándole 25 días hábiles.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |                               |           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |     |
| Acción de mejora | Para las postulaciones se realizará el giro de la transferencia económica de acuerdo con lo establecido en los términos fijados en el artículo 2.2.6.1.3.18 del Decreto 1072 de 2015, asegurando el cumplimiento de los requisitos y plazos establecidos para su correcta ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                               |           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |     |
| Actividad 1      | Establecer que para las postulaciones en proceso de reactivación, la cuota de transferencia económica pendiente de giro después de la inactivación se realizará en un plazo máximo de tres (3) días contados a partir de la inclusión del cesante en el registro de beneficios. Las siguientes transferencias se efectuarán el último día hábil de cada mes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30/9/2025 | Memorandos área tesorería     | Mensual   | 100% | La CCF envía soportes que acreditan el pago dentro de los 3 días según norma de 2 terceros reactivados. Para próximas entregas se solicita el envío de estas mismas evidencias de cada uno de los meses, puesto que en los soportes se observan que son casos del mes de febrero de 2025.                                                                                                                                                                                                                    | 33% | 33% |
| OBSERVACIÓN 22   | La Caja de Compensación Familiar presuntamente está incumpliendo lo estipulado en el literal b, del artículo 3° de la Ley 1636 modificado por el artículo 2° de la Ley 2225 y el artículo 11 de la Ley 1636 modificado por el artículo 3° de la Ley 2225 por cuanto la transferencia económica descrita como beneficio de quienes cumplan con los requisitos de acceso al MPC es por un valor de uno punto cinco (1.5) SMMLV por un periodo de cuatro (4) meses, dividida en mensualidades decrecientes por igual número de meses al realizar el tercer pago a los terceros 1071302347, 1120560781, 1121925575, 52753784 y 97613673 por valor de \$300.000 el 31 de enero de 2024 con salario de 2022. |           |                               |           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |     |
| Acción de mejora | Para el cambio de vigencia, se realizará el pago de las transferencias económicas restantes conforme al salario mínimo legal vigente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |                               |           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |     |
| Actividad 1      | Actualizar el procedimiento acatando el concepto emanado, con el fin de ajustar la transferencia económica conforme al cambio de vigencia, garantizando que se cumpla con las disposiciones y normativas aplicables.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 30/1/2025 | Proceso y procedimiento       | Única vez | 50%  | La CCF adjunta un procedimiento "MSS-PR-001" de "RECOBRO FOSFEC" cuyo contenido no se ajusta a lo esperado para esta actividad, pues estaría enfocado en el proceso de asignación y pago de la transferencia económica y no en el recobro. Actividad vencida.                                                                                                                                                                                                                                                | 0%  | 40% |
| Actividad 2      | Realizar la apropiación de los recursos necesarios para efectuar los pagos de los beneficios económicos (transferencias y pagos de planilla) correspondientes al cambio de vigencia, asegurando la disponibilidad de los fondos y el cumplimiento de los plazos establecidos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 30/1/2025 | Mediante comunicación interna | Anual     | 50%  | La CCF adjunta comunicaciones internas donde solicita la provisión para pago de los ajustes de las transferencias económicas según el valor del salario mínimo de 2025 en enero de 2025. Se solicita para las próximas entregas soportes que acrediten dichos ajustes para los meses posteriores. Es decir, soportes que acrediten el ajuste de la transferencia realizada a aquellos beneficiados en los últimos meses de 2024 y que deben hacer pagos en enero, febrero y marzo de 2025. Actividad vencida | 40% |     |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                                                                              |            |      |                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| OBSERVACIÓN 24   | La Corporación presuntamente estaría incumpliendo lo establecido en el numeral 4º del artículo 2.2.6.1.3.9 del Decreto 1072 del 26 de mayo de 2015, que indica que para el pago de los aportes de seguridad social en salud y pensiones se deberán verificar el cumplimiento de los requisitos de la ruta de empleabilidad, así como el literal d, del artículo 14 de la Ley 1636 de 2013, al entregar beneficios económicos al tercero 1120565900 sin el cumplimiento de la formación educativa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                              |            |      |                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Acción de mejora | Realizar los convenios de forma oportuna con las instituciones educativas para brindar los cursos de capacitación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |                                                                                              |            |      |                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Actividad 1      | Suscribir otro sí por 2 meses con la institución actualmente contratada, con el fin de no interrumpir el servicio de capacitación en la ruta de empleabilidad y garantizar la continuidad de los procesos formativos para los beneficiarios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 30/9/2024 | Contrato                                                                                     | Trimestral | 25%  | La CCF no adjunta el otro sí del contrato. Solo la solicitud de adición y prorroga.                                                                                                                                                 | 0%  | 22% |
| Actividad 2      | Suscribir contrato por 12 meses con la institución universitaria, con el objetivo de establecer una colaboración continua y asegurar la prestación de los servicios académicos y formativos requeridos durante este periodo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 30/3/2025 | Contrato                                                                                     | Trimestral | 25%  | La CCF adjunta contrato, pero este es solo por 4 meses y no por 12 como está descrito en la actividad. Actividad vencida                                                                                                            | 6%  |     |
| Actividad 3      | Realizar los cursos de capacitación dentro de los tiempos establecidos, asegurando el cumplimiento del cronograma y la calidad de la formación impartida, para garantizar el aprovechamiento óptimo de los participantes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30/9/2025 | Certificados habilidades gerenciales                                                         | Mensual    | 25%  | Adjunta certificación de 33 cesantes formados entre febrero y marzo de 2025                                                                                                                                                         | 8%  |     |
| Actividad 4      | Entregar los beneficios económicos y realizar el pago de la seguridad social, cumpliendo con la ruta de empleabilidad y capacitación, asegurando que los beneficiarios reciban el apoyo adecuado y que se respeten los plazos y requisitos establecidos para su correcta implementación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30/9/2025 | Correo electrónico                                                                           | Mensual    | 25%  | La CCF presenta correos de validación.                                                                                                                                                                                              | 8%  |     |
| OBSERVACIÓN 25   | <p>La Caja de Compensación COMCAIA presuntamente estaría omitiendo lo preceptuado en el parágrafo 3º, del artículo 2.2.6.1.3.14 del Decreto 1072 de 2015 en relación con los gastos del Fondo, por cuanto "Son operativos todos aquellos gastos misionales relacionados directa y esencialmente con la prestación de servicios básicos del Mecanismo de Protección al Cesante. Son de administración todos aquellos gastos relacionados directa y esencialmente con procesos de soporte, auditoría, planeación o coordinación para la prestación de los servicios relacionados con el Mecanismo de Protección al Cesante." Adicionalmente con el artículo 1º, de la Resolución 2997 de 2021 por el cual se amplían los criterios para la identificación de los rubros que corresponden a los gastos de administración y operación con cargo al FOSFEC, que modificó los artículos 2 y 3 de la Resolución 1484 de 2014:</p> <p>1. Realizó la compra de celular por valor de \$1.749.900 con comprobante 2023000193 para el área de Servicios Sociales con cargo a los recursos de FOSFEC.</p> <p>2. Realizó la compra de kits para madres por valor de \$539.400 con comprobante 2023000080 con cargo a los recursos del FOSFEC, los cuales fueron contabilizados como " LEGALIZACION DE ANTICIPO POR COMPRA DE CELULARES"</p> <p>3. Compra de 19 computadores de los cuales, 2 van al área de servicios sociales, 1 para el área de gestión administrativa y documental, 1 para la oficina de planeación, 3 para el área de tesorería y 12 para las regionales con comprobantes 2023000686 y 2023000692, con cargo a los recursos del FOSFEC. Adicionalmente el valor de la factura No 12065 está por valor total de \$52.618.256 en tanto los movimientos contables se encuentra por \$53.800.000, existiendo una diferencia de \$ 1.181.744, entre lo facturado y lo registrado en la contabilidad.</p> <p>4. La contratación de consultor para la realización de un diagnóstico de la seguridad informática para toda la Corporación, en especial los fondos, con comprobantes 2023000732 y 2023000915 pagado en su totalidad por el FOSFEC.</p> |           |                                                                                              |            |      |                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Acción de mejora | Utilizar los gastos de administración FOSFEC de acuerdo a lo establecido el parágrafo 3º, del artículo 2.2.6.1.3.14 del Decreto 1072 de 2015 en beneficio directo del fondo y lo contemplado en la Resolución 2997 de 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                                                                              |            |      |                                                                                                                                                                                                                                     |     |     |
| Actividad 1      | Presentar análisis de afectación de los gastos operativos que impactan directamente el FOSFEC, identificando y desglosando las categorías de gastos operativos relevantes. Este análisis deberá evaluar la incidencia de dichos gastos sobre el fondo en términos de costo, sostenibilidad y cumplimiento de objetivos. Además, se deberá realizar este análisis para cada uno de los gastos de administración, asegurando una evaluación detallada y precisa de su impacto en el FOSFEC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30/9/2025 | Estructura 377A GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y OPERATIVOS FOSFEC , auxiliar cta. contable 286814 | Mensual    | 100% | La CCF adjunta soportes sin embargo menciona no existir un "gasto relevante" en los gastos administrativos. Se solicita que para las próximas entregas dentro de los documentos que adjunten en la carpeta incluyan dicho análisis. | 33% | 33% |

25%

9%

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |                                                                                                 |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| OBSERVACIÓN 26   | La Caja de Compensación COMCAJA presuntamente está incumpliendo con los atributos del Código Nacional de Buenas Prácticas para las Estadísticas Oficiales en especial a la precisión, coherencia, comparabilidad, credibilidad y exactitud de las cifras reportadas a esta Superintendencia en cumplimiento del Anexo Técnico de la Circular Externa 002 de 2023, por cuanto: 1. Con el código de transacción 134329 para el mes de marzo de 2023, para la estructura 5-396 no reportó los conceptos de apropiaciones. Adicionalmente solicitaron retransmisión de esta estructura quedando incompleto el envío bajo código de transacción 154142 y posteriormente una nueva retransmisión bajo el código 158033 en el cual solo enviaron el archivo 5-397.<br>2. La Corporación presuntamente no reporta la totalidad de la información en la estructura 5-376 y 5-377 conforme la ejecución de recursos de los componentes del Mecanismo de Protección al Cesante para todo el 2023 de conformidad con lo expuesto en el apartado de "Revisión de gastos" del presente informe.<br>3. Presuntamente la Corporación no está reportando de manera adecuada los valores por conceptos Saldo inicial Ley 1636 y Saldo Inicial Vigencias Anteriores, por los códigos 1 y 61, de la tabla 45, de la estructura 5-396 para los meses de marzo de 2023.<br>4. Persisten diferencias entre los saldos finales e iniciales de las subcuentas de todas las subcuentas excepto Sistemas de Información y Fomento y Desarrollo Empresarial para los meses de febrero y marzo de 2023.<br>5. En el registro de la fecha de radicación reportada en la estructura 5-311, que estipula "Fecha en que el cesante presenta la documentación respectiva de forma presencial en las Agencias de Gestión y Colocación de las Cajas de Compensación Familiar junto con el Formulario Único de Postulación, con el fin de solicitar los beneficios económicos del Mecanismo de Protección al Cesante (MPC)" es diferente según los formularios de postulación para todos los terceros de la muestra de beneficios económicos.<br>6. La Corporación podría no estar reportando correctamente el campo "Beneficio Otorgado" para el tercero 41225608. Aunque la CCF realizó aportes de salud y pensión en las planillas 26977106 y 27198651, se reportó como "SALUD Y TRANSFERENCIA ECONÓMICA LEY 2225." 7. Al no reportar en la estructura 2-004A INFRAESTRUCTURA, la agencia de empleo ubicada en la ciudad de San José del Guaviare. |            |                                                                                                 |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |     |
| Acción de mejora | Realizar los ajustes correspondientes en el reporte de la información, garantizando que los datos sean correctos, completos y estén alineados con los requisitos establecidos, para asegurar la precisión y fiabilidad del informe final.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |                                                                                                 |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |     |
| Actividad 1      | Realizar la no provisión del saldo de gasto disponible, debido a que no se han cumplido los requisitos o condiciones necesarias para su contabilización, asegurando que se cumpla con las normativas contables y financieras vigentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30/9/2025  | Reporte estructura 376A, 377A y 396A                                                            | Mensual    | 40% | La CCF adjunta soportes que evidencian el debido reporte de los gastos de administración en tanto el 5-396, así como en el 5-377 y 5-376. Sin embargo al realizar la validación entre estas tres estructuras para el mes de febrero 2025, se encuentra una diferencia por valor de \$1,945,182. Por otro lado, la CCF realizó ajuste para toda la vigencia 2024 respecto estas tres estructuras, eliminando las diferencias existentes en todos los meses de 2024 excepto para agosto y septiembre que aun persisten diferencias por \$3,896,9714 y 3.957,913 respectivamente. | 13% | 46% |
| Actividad 2      | Establecer en el microdato, realizar el reporte incluyendo la fecha de radicación de la postulación, asegurando que la información esté correctamente registrada y sea fácilmente verificable para su seguimiento y análisis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 30/9/2025  | Reporte estructura 311A                                                                         | Mensual    | 40% | La CCF adjunta soportes y se verifican con el reporte de microdato encontrándose adecuado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 13% |     |
| Actividad 3      | Solicitar mediante GLPI apertura de la estructura 311A Para corregir "Beneficio Otorgado" para el tercero 41225608.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30/3/2025  | Solicitud de apertura, reporte / Estructura 311A                                                | Trimestral | 20% | La CCF corrige el microdato del tercero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 20% |     |
| OBSERVACIÓN 27   | Se presume un posible incumplimiento a lo señalado en el Art. 16 de la Ley 789 de 2002 y al Art. 41 de la Ley 21 de 1992 según los cuales corresponde a las Cajas de Compensación Familiar administrar de forma adecuada los recursos de los fondos de ley, entre ellos el de Fonifoz, generando el mayor beneficio posible para las poblaciones más vulnerables. Si bien el cambio de Director Administrativo puede justificar parcialmente la falta de ejecución presupuestal en FONIÑEZ durante el 2023, no es suficiente razón para explicar este elemento, dado que como se evidencia posteriormente, la ejecución del Fondo se activó significativamente en marzo, es decir, a finales del primer trimestre, dejando suficiente tiempo para una mayor ejecución durante el resto de la vigencia, a la que finalmente tuvo lugar. Teniendo en cuenta el margen de recursos que queda pendiente por ejecutar, se entiende que se hubiera podido atender un mayor número de habitantes vulnerables de los departamentos que atiende esta CCF. En ese sentido, se presume el incumplimiento legal los artículos arriba planeados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |                                                                                                 |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |     |
| Acción de mejora | Ejecutar todas las actividades proyectadas en el Plan Anual Operativo para los programas de Jornada Escolar Complementaria y Atención integral a la niñez, alineado con el calendario escolar vigencia 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |                                                                                                 |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |     |
| Actividad 1      | Realizar y entregar los POAS de los programas de Atención Integral a la Primera Infancia y Jornada Escolar en el mes de diciembre de 2024, asegurando que los documentos estén completos, actualizados y sean entregados dentro de los plazos establecidos para su revisión y aprobación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 31/12/2024 | Ficha Técnica POAS                                                                              | unico      | 30% | Se asigna el 100% de avance a esta actividad (corresponde al 30% de la acción de mejora) porque en las evidencias se observa que los POAS de ambos programas fueron aprobados oportunamente permitiendo así el inicio puntual de la ejecución:<br><br>POA de AIPI aprobado el 10 febrero 2025<br>POA de JEC aprobado el 13 febrero 2025                                                                                                                                                                                                                                        | 30% | 50% |
| Actividad 2      | Iniciar la contratación de los instructores y agentes educativos durante el primer trimestre del año 2025, y comenzar la entrega de los refrigerios en el mes de abril de 2025, garantizando que ambos procesos se realicen de acuerdo con los plazos establecidos y con los recursos necesarios para su correcta ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 30/4/2025  | Informe de avance de contratación del personal operativo y de la adquisición de los refrigerios | Trimestral | 40% | A partir del informe de seguimiento al FONIÑEZ enviado por la CCF, se observa que ya están en proceso de contratación el 48% del personal necesario para AIPI, y el 74% de JEC. Las demás personas están en proceso de selección. Así mismo, ya se observa avance en la contratación de refrigerios para la vigencia.<br><br>Dado que esta actividad aun no ha vencido, se otorga una puntuación parcial de 20% (corresponde al 50% de la calificación total), a la espera de los últimos resultados relacionados para entregar así la puntuación final.                       | 20% |     |
| Actividad 3      | Realizar reuniones de retroalimentación con las áreas involucradas durante el primer semestre del año, con el objetivo de evaluar los avances y ajustar las estrategias al POA de los dos programas, asegurando la alineación con los objetivos establecidos y la mejora continua en su ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30/6/2025  | Informe de avance de las reuniones realizadas con sus análisis y conclusiones                   | Trimestral | 30% | Esta actividad aun está en desarrollo por lo que por ahora no se le otorga puntuación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0%  |     |

| PONDERACIÓN GENERAL | ASPECTOS ADMINISTRATIVOS | DETALLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | VERIFICACIÓN      |                                                                                               |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                   |                                  |  |
|---------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|--|
|                     |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | FECHA VENCIMIENTO | SOPORTE CONCRETO                                                                              | FRECUENCIA ENVÍO | PONDERACIÓN ESTIMADA | ANÁLISIS DE SOPORTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | PONDERACIÓN VERIFICADA | TOTAL AVANCE TRIM | TOTAL AVANCE PONDERACIÓN GENERAL |  |
|                     | OBSERVACIÓN 8            | La Caja de Compensación Familiar Campesina-COMCAJA presuntamente inobservó lo establecido en lo estipulado en el Artículo 33. Procedimiento para Contratar de Mínima Cuantía, según Resolución Número AEI 81 de 2020 del 13 de noviembre del mismo año "Por medio del cual se adopta el Manual de Contratación de la Caja de Compensación Familiar – COMCAJA ", el numeral 3 habla de la invitación a Ofrecer: La Unidad de Gestión Administrativa o quien haga sus veces, solicitará como mínimo dos cotizaciones a dos (2) oferentes que se encuentren inscritos en el Registro de Proveedores de COMCAJA, a excepción de los casos consignados en el Parágrafo del Artículo 14 del presente Manual". Para el caso concreto no se evidencia la invitación a ofrecer, remitida a las empresas que presentaron cotización. Analizadas las empresas invitadas a prestar los servicios profesionales relacionados con la capacitación en programas de servicio al cliente, comunicación asertiva, contabilidad básica, herramientas ofimáticas para llevar a cabo el fortalecimiento del recurso humano para la productividad y desarrollo humano FOSFEC", se evidencia que el invitado a Ofrecer: Opciones y Soluciones S.A.S., representada legalmente por el señor Robinson Humberto Patiño Cuberos, quien efectivamente presentó la propuesta de capacitación a desarrollarse en San José del Guaviare cuenta con las siguientes actividades económicas, según el RUES (Registro Único Empresarial y Social). |                   |                                                                                               |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                   |                                  |  |
|                     | Acción de mejora         | Documentar efectivamente lo referente a contratos, incluyendo el estudio de mercado en cada uno de ellos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                                                                                               |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                   |                                  |  |
|                     | Actividad 1              | Se establecerán procedimientos para subsanar dicha observación, garantizando que se tomen las acciones correctivas necesarias para resolver las inconsistencias y asegurar el cumplimiento de los requisitos y normativas vigentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 31/1/2025         | Cambio de formato de registro de proveedores, revisión de documentos y aprobación al registro | Trimestral       | 50%                  | Se ha actualizado el formato de registro de proveedores (AGC-FT-002 Versión 01) con el objetivo de obtener información más clara y precisa sobre los proveedores. Además, se han incorporado requisitos para la verificación de su existencia, asegurando mayor control y transparencia en el proceso. Este formato ha sido aprobado y firmado por la Líder de Contratación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 16%                    | 32%               |                                  |  |
|                     | Actividad 2              | Implementar estudios de mercado para analizar e identificar oportunidades de negocio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30/9/2025         | Estudios de mercado realizados                                                                | Semestral        | 50%                  | Para las compras de altos montos, se elaboran cuadros comparativos que permiten evaluar y seleccionar la mejor oferta y proponente. Asimismo, se está impulsando el uso de proveedores ya registrados para optimizar el proceso de adquisición y garantizar mayor eficiencia en la gestión de compras. se adjunta muestreo del trimestre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 16%                    |                   |                                  |  |
|                     | OBSERVACIÓN 11           | Con fundamento en el artículo 54 de la Ley 21 de 1982, que fija las funciones de los Consejos Directivos de las Cajas de Compensación Familiar, entre las que están la de adoptar la política administrativa y financiera de las corporaciones y en consonancia con lo dispuesto en el artículo 55 de la Ley 21 de 1982, que dispone las funciones del Director Administrativo, entre las que se citan en el numeral 3°, el deber de cumplir y ejecutar las determinaciones del Agente Especial de Intervención, se solicita a la Alta Dirección tomar las acciones necesarias a fin de implementar un plan de austeridad efectivo que conduzca a la reducción de los Gastos operacionales de administración y servicios sociales (cuenta 51) que en el 2022 ascienden en total a \$8.761.9 millones y que equivalen al 36.6% de los Ingresos operacionales (cuenta 42) por valor de \$23.925.1 millones. Lo anterior a fin de que la Corporación pueda mantener su viabilidad financiera y cumplir con los objetivos para los cuales fue creada la Caja de Compensación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                                                                                               |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                   |                                  |  |
|                     | Acción de mejora         | Implementar un programa financiero con el fin de reducir gastos administrativos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                               |                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                   |                                  |  |
|                     | Actividad 1              | Disminuir los costos de administración de los bienes improductivos en venta o alquiler, implementando estrategias de optimización en la gestión, mantenimiento y comercialización de dichos bienes. Esto incluye revisar los contratos de arrendamiento o venta, mejorar la eficiencia operativa y reducir los gastos asociados, con el fin de maximizar el retorno sobre la inversión y mejorar la rentabilidad de los activos en cuestión.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 30/9/2025         | Informe Plan Financiero                                                                       | Trimestral       | 25%                  | Se anexa informe de gestion en la comercializacion de los inmuebles improductivos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 8%                     | 24%               |                                  |  |
|                     | Actividad 2              | Realizar las gestiones necesarias para reducir los costos asociados y disminuir la facturación del operador de la planilla, mediante la implementación de una ley o normativa que regule y optimice estos costos. Esto incluiría la revisión de los contratos, la negociación de tarifas más competitivas y la identificación de procesos más eficientes que permitan reducir los gastos operativos, asegurando el cumplimiento de las disposiciones legales y mejorando la sostenibilidad financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 30/9/2025         | Informe Plan Financiero                                                                       | Trimestral       | 25%                  | - Se realiza estudio de necesidad y conveniencia, así como el trámite de expedición de la respectiva resolución donde el Agente Especial de intervención, autoriza iniciar el proceso del invitación Pública para la contratación del servicio de operador de información en el pago de aportes a través de la planilla de liquidación de aportes.<br>- Se lleva a cabo la convocatoria publica 001 de 2025, como resultado de la misma se selecciona a Asopagos, evidenciándose una reducción en las tarifas a partir del mes de abril 2025.<br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1cAW0yd-tgbVUZ2HqB3dR0xbYjdZMph6T">https://drive.google.com/drive/folders/1cAW0yd-tgbVUZ2HqB3dR0xbYjdZMph6T</a><br>- Se adjunta certificación sobre las gestiones necesarias para reducir los costos asociados y disminuir la facturación del operador de la planilla, mediante la implementación de una ley o normativa que regule y optimice estos costos de la Caja de Compensación Familiar Campesina-COMCAJA | 8%                     |                   |                                  |  |
|                     | Actividad 3              | Disminuir los costos asociados ubicados en el nivel central (Edificio), implementando medidas de eficiencia energética, optimización del uso de espacios, revisión de contratos de servicios y mantenimiento, y reducción de gastos operativos innecesarios. Estas acciones deben orientarse a maximizar la eficiencia de los recursos, garantizando que se mantenga la calidad de los servicios prestados mientras se logran ahorros sustanciales en los costos generales de operación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 30/9/2025         | Informe Plan Financiero                                                                       | Trimestral       | 25%                  | Se anexa informe de gestion en la comercializacion de los inmuebles improductivos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 8%                     |                   |                                  |  |
|                     | Actividad 4              | Entablar conversaciones con el sindicato para reducir los costos asociados, de acuerdo con lo establecido en la Convención Colectiva, con el objetivo de identificar áreas de mejora y posibles acuerdos que permitan optimizar los recursos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 30/9/2025         | Informe Plan Financiero                                                                       | Trimestral       | 25%                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0%                     |                   |                                  |  |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |                                                         |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |     |  |  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------|------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--|--|
| OBSERVACIÓN 12   | Con fundamento en el artículo 54 de la Ley 21 de 1982, que fija las funciones de los Consejos Directivos de las Cajas de Compensación Familiar, entre las que están la de adoptar la política administrativa y financiera de las corporaciones y en consonancia con lo dispuesto en el artículo 55 de la Ley 21 de 1982, que dispone las funciones del Director Administrativo, entre las que se citan en el numeral 3°, el deber de cumplir y ejecutar las determinaciones del Agente Especial de Intervención, se solicita a la Alta Dirección tomar las acciones necesarias para generar ingresos adicionales que le permitan a la Corporación obtener resultados operativos positivos los cuales en los últimos cinco años han sido negativos, mantener su viabilidad financiera y cumplir con los objetivos para los cuales fue creada la Caja de Compensación Familiar Campesina, mediante la Ley 101 de 1.993. |           |                                                         |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |     |  |  |
| Acción de mejora | Incluir dentro de las estrategias de la corporación acciones para incrementar los ingresos operacionales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |                                                         |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |     |  |  |
| Actividad 1      | Continuar con la modificación del decreto del sector agricultura (Decreto 1071 del 2015), el cual ha afectado la prestación de servicios de la caja, con el fin de ajustar las disposiciones a las necesidades actuales y garantizar que los procesos operativos se realicen de manera eficiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 30/9/2025 | Informe                                                 | Trimestral | 20% | Se evidencia comunicación del mes de febrero del 2025 sobre la remisión para firma proyecto decreto relacionado con la Caja de Compensación Familiar (Comcaja).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6%  | 18% |  |  |
| Actividad 2      | Se fortalecerá el área de proyectos con el fin de mejorar la planificación, ejecución y seguimiento de las iniciativas, optimizando los recursos disponibles y garantizando el cumplimiento de los objetivos establecidos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30/9/2025 | Informe                                                 | Trimestral | 20% | Se evidencia comunicación sobre el fortalecimiento del area de proyectos con la contratación de cuatro contratistas con diferentes habilidades para la planificación, y puesta en marcha de proyectos .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6%  |     |  |  |
| Actividad 3      | Construir convenios, como es el caso de la creación del bono de carbono y otros acuerdos enfocados en el sector rural, con el objetivo de fomentar la sostenibilidad ambiental, promover el desarrollo económico en las zonas rurales y generar nuevas fuentes de ingresos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30/9/2025 | Informe                                                 | Trimestral | 20% | Se evidencia de parte de la Corporación la firma del convenio interinstitucional con el objetivo de impulsar iniciativas de restauración ecológica y la implementación de Bonos de Carbono ARR en Colombia. Este acuerdo reafirma el compromiso conjunto con la conservación del medio ambiente, la mitigación del cambio climático y el desarrollo sostenible.                                                                                                                                                                                                                                                             | 6%  |     |  |  |
| Actividad 4      | Una vez se levante la liquidación, se presentará una oferta de servicios a las diferentes entidades gubernamentales, destacando nuestras capacidades, experiencia y los beneficios de los servicios ofrecidos. Esta oferta estará alineada con las necesidades y requisitos específicos de cada entidad, con el objetivo de establecer alianzas estratégicas y asegurar la prestación de servicios eficientes y de calidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30/9/2025 | Informe                                                 | Trimestral | 20% | Depende del levantamiento de la Liquidación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0%  |     |  |  |
| Actividad 5      | Comercializar los inmuebles improductivos mediante la implementación de estrategias de venta o alquiler que maximicen su rentabilidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 30/9/2025 | Informe                                                 | Trimestral | 20% | Se anexa informe de gestion en la comercializacion de los inmuebles improductivos. Se requiere de la gestión para los demás bienes improductivos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3%  |     |  |  |
| OBSERVACIÓN 13   | La Corporación no efectuó el primer abono a capital e intereses en diciembre de 2023 por valor de \$414.6 millones de la Unidad de Tesorería aprobada por el Agente Especial de Intervención el 08 de junio de 2022. Se observa un presunto incumplimiento de la Resolución AEI 039 de 2022, de la misma fecha, la cual se constituyó con recursos de FOSFEC, por valor de \$2.000.0 millones de para financiar la adquisición de lotes y los costos y gastos del proyecto de construcción de vivienda de interés social (VIS) a realizarse en el municipio de San José del Guaviare, departamento del Guaviare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |                                                         |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |     |  |  |
| Acción de mejora | Generar acciones tendientes para la comercialización de los inmuebles / Venta o Proyectos de Inversión.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                                                         |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |     |  |  |
| Actividad 1      | Gestionar la escrituración de los lotes con la Unidad de Activos Especiales (SAE), con el fin de formalizar la transferencia de propiedad y regularizar la situación legal de los bienes. Estas acciones permitirán garantizar la correcta disposición y administración de los activos, cumpliendo con los procedimientos legales y optimizando el uso de los recursos disponibles.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 30/9/2025 | Escrituras                                              | Trimestral | 40% | No se adjuntan soporte idoneo (escrituras).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0%  | 10% |  |  |
| Actividad 2      | Realizar la construcción del proyecto de vivienda en San José del Guaviare, con el objetivo de ofrecer soluciones habitacionales sostenibles y de calidad para la comunidad, promoviendo el desarrollo urbano y mejorando las condiciones de vida de los residentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 30/9/2025 | Proyecto presentado                                     | Trimestral | 30% | No se adjuntan soporte idoneo (escrituras).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0%  |     |  |  |
| Actividad 3      | Realizar el cambio de la forma de pago de la unidad de Tesorería debido a las demoras ocasionadas en la escrituración por parte de la Sociedad de Activos Especiales (SAE).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30/9/2025 | Actos Administrativos presentados al AEI                | Trimestral | 30% | La entidad aporta Resoluciones AEI 96 del 4 de noviembre del 2021, recursos unidad de caja, Resolución AEI 39/2022, recursos unidad de tesorería FOSFEC, correo del 21 de marzo del 2025, resolución recursos del fondo FOSFEC y proyecto resolución unidad de tesorería - Lotes Giaviare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 10% |     |  |  |
| OBSERVACIÓN 29   | La Caja de Compensación COMCAJA presuntamente estaría incumpliendo el artículo 4 de la Ley 594 de 2000, al no cumplir a cabalidad los principios generales que rigen la función archivística.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                                         |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |     |  |  |
| Acción de mejora | Implementar un proceso sistemático para la gestión e identificación de los convenios vigentes de la Caja, asegurando la actualización y organización continua de la información, con el objetivo de consolidar un archivo centralizado y accesible.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                         |            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |     |  |  |
| Actividad 1      | Realizar una mesa de trabajo con el fin de verificar la conformación documental de los convenios vigentes que tiene la Caja para la consolidación de ese archivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 31/3/2025 | Acta mesa de trabajo avance expediente contractual 2024 | Trimestral | 50% | En la evidencia aportada no se observan actas de mesas de trabajo reportando el avance en relación con el expediente contractual de FONÍÑEZ de la Corporación. Dado que no se cuenta con la evidencia acordada, el avance signado es de 0%. Lo que la Corporación adjunta actualmente como evidencia parece ser lo que ella debería analizar en la mesa de trabajo. El acta de la mesa de trabajo debe resumir el análisis realizado con base en esta información. Para esta observación solo se debe reportar avance en relación con los convenios de FONÍÑEZ, pues este fue el expediente que dio lugar a la observación. | 0%  | 0%  |  |  |
| Actividad 2      | Realizar una mesa de trabajo entre las área de Contratación y Servicios Sociales, con el fin de realizar la entrega de los expedientes de los convenios que se encuentren vigentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 30/6/2025 | Acta mesa de trabajo avance expediente contractual 2025 | Trimestral | 50% | Se depende de la actividad No. 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0%  |     |  |  |

| PONDERACIÓN GENERAL                        | ASPECTOS PDM VIGENCIAS ANTERIORES | DETALLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | VERIFICACIÓN      |                                                                     |                  |                      |                                                              |                        |                   |                                  |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                            |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | FECHA VENCIMIENTO | SOPORTE CONCRETO                                                    | FRECUENCIA ENVIO | PONDERACIÓN ESTIMADA | ANÁLISIS DE SOPORTES                                         | PONDERACIÓN VERIFICADA | TOTAL AVANCE TRIM | TOTAL AVANCE PONDERACIÓN GENERAL |
| 20%                                        | OBSERVACIÓN 16                    | El comportamiento del total de los subsidios en los conceptos de demanda y oferta liquidados por la Corporación con corte a diciembre de 2023, suman en total \$4.350.920.473; de los cuales el 98.90% se aplican como subsidio a la oferta. Por lo que se observó que a la Caja de Compensación Familiar le falta implementar estrategias que permitan mitigar esta situación, a fin de mejorar el indicador del subsidio a la demanda sobre la oferta y se vea reflejado en el aumento de coberturas y subsidio a las categorías A y B. Lo anterior presuntamente contraviene lo contemplado en la Circular Única en el numeral 1.4.1.2: "Política de eficiencia en gastos y costos. Las Cajas deben mantener una política de eficiencia en los gastos y costos, al destinar recursos de subsidio a la oferta para la prestación de los servicios que ofrecen en los campos que señala el artículo 62 de la ley 21 de 1982. En este sentido, debe existir una relación de causalidad de los egresos con la prestación de los servicios sociales, estimulando el subsidio a la demanda y optimizando el subsidio a la oferta." Subrayado y negrilla fuera de texto. Así como también, lo contemplado en la Circular Única en el numeral 4.3 "Generación de subsidio a la demanda en el uso de los servicios sociales por afiliados A y B cuando el pago de la tarifa categorizada lo realiza un tercero" en sus literales...d. Ampliar el acceso de afiliados a los servicios sociales que ofrece la Caja de Compensación..." "-...f. Aumentar uso de capacidad disponible de la infraestructura. g. Disminuir el valor del subsidio a la oferta..." Negrita fuera del texto. OTRAS FUENTES DEL SALDO DE OBRAS. |                   |                                                                     |                  |                      |                                                              |                        |                   |                                  |
|                                            | Acción de mejora                  | Generar acciones tendientes para la generación de actividades donde se aplique el subsidio a la demanda y a la oferta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                                                                     |                  |                      |                                                              |                        |                   |                                  |
|                                            | Actividad 1                       | Se buscará la apertura de nuevas operaciones a nivel nacional, identificando mercados estratégicos y evaluando oportunidades de expansión que estén alineadas con los objetivos de crecimiento y sostenibilidad de la organización.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30/9/2025         | Informe de avance y Proyecto Resolución apertura nuevas operaciones | Trimestral       | 50%                  | No se evidencia información sobre el periodo evaluado.       | 0%                     | 0%                | 0%                               |
|                                            | Actividad 2                       | Se buscará aumentar los ingresos en un 4% mediante la optimización de procesos y la reducción de costos en los departamentos actuales. Además, se solicitará a la agencia la apertura de nuevas operaciones en otros departamentos a nivel nacional, con el fin de diversificar las fuentes de ingresos y expandir la cobertura, aprovechando nuevas oportunidades de mercado en diferentes regiones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30/9/2025         | Informe de avance y Proyecto Resolución apertura nuevas operaciones | Trimestral       | 50%                  | El documento adjunto no tiene validez, por no estar firmado. | 0%                     |                   |                                  |
| PONDERACIÓN GENERAL 100%                   | SALUD                             | DETALLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | VERIFICACIÓN      |                                                                     |                  |                      |                                                              |                        |                   |                                  |
| OBSERVACIONES DE AVANCE EQUIPO COMISIONADO |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                                                                     |                  |                      |                                                              |                        |                   |                                  |

| OBSERVACIONES                  |                            |                                     |                                     |                                      |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| TOTAL AVANCE                   | NÚMERO TOTAL OBSERVACIONES | NÚMERO TOTAL OBSERVACIONES CERRADAS | NÚMERO TOTAL OBSERVACIONES ABIERTAS | NÚMERO TOTAL DE ACTIVIDADES VENCIDAS |
| ASPECTOS LEGALES               | 1                          | 0                                   | 1                                   | 0                                    |
| ASPECTOS FINANCIERO CONTABLES  | 8                          | 0                                   | 8                                   | 6                                    |
| ASPECTOS ADMINISTRATIVOS       | 5                          | 0                                   | 5                                   | 2                                    |
| ASPECTOS DE SERVICIOS SOCIALES | 0                          | 0                                   | -                                   | 0                                    |
| ASPECTOS DE FONDOS DE LEY      | 7                          | 0                                   | 7                                   | 4                                    |
| PDM VIGENCIAS ANTERIORES       | 1                          | 0                                   | 1                                   | 0                                    |
| TOTAL                          | 22                         | 0                                   | 22                                  | 12                                   |

|                      |        |
|----------------------|--------|
| PORCENTAJE DE AVANCE | 30,16% |
|----------------------|--------|

NOMBRE  
FIRMA DIRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE  
FIRMA REVISOR FISCAL