

18	FILA_18	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 02 2022	HALAZISO No. 2 Cumplimiento de Órdenes de Prestación de Servicios (A-D-FDI)	COMACAU hizo entrega de 45 expedientes contractuales digitalizados de la contratación celebrada con recursos de los distintos fondos de recursos parafiscales con los que cuenta la CCFFV-2022 y 2023, que fueron solicitados de manera completa e integral. De los cuales se pudieron constatar inconsistencias en el cumplimiento de sus objetos contractuales	Capacitación a supervisores contractuales	Realización capacitación para supervisores sobre verif	Capacitación	1	2025/02/10	2025/02/14	1	1	ACT CUMPLIDA. Dado que en el primer avance ya se realizaron las debidas capacitaciones correspondientes a los supervisores y actualización de la Resolución #2136 de 2024, se informa que se dio cumplimiento total a la actividad de mejora propuesta
19	FILA_19	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 02 2022	HALAZISO No. 2 Cumplimiento de Órdenes de Prestación de Servicios (A-D-FDI)	COMACAU hizo entrega de 45 expedientes contractuales digitalizados de la contratación celebrada con recursos de los distintos fondos de recursos parafiscales con los que cuenta la CCFFV-2022 y 2023, que fueron solicitados de manera completa e integral. De los cuales se pudieron constatar inconsistencias en el cumplimiento de sus objetos contractuales	Análisis y mitigación y/o revisión del impacto fiscal	oficio entrega del cierre del expediente contractual	Oficio	1	2025/03/03	2025/06/20	15	1	ACT. PENDIENTE Se cierre expediente contractual y medidas efectivas a tomar como a hallazgo los expedientes contractuales que no se encuentran debidamente actualizados. Se recomienda al área contractual convocar un Comité de Contratación, con el fin de dar continuidad a las acciones que corresponden y adaptar las decisiones necesarias que permitan salvaguardar los intereses de COMACAU. Requerimos evaluación de efectividad por la CGR
20	FILA_20	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 03 2022	HALAZISO No. 3 Cumplimiento de Órdenes de Compra (A-D-F)	COMACAU hizo entrega de 45 expedientes contractuales digitalizados de la contratación celebrada con recursos de los distintos fondos de recursos parafiscales con los que cuenta la CCFFV-2022 y 2023, que fueron solicitados de manera completa e integral. De los cuales se pudieron constatar inconsistencias en el cumplimiento de sus objetos contractuales	Capacitación a supervisores de acuerdo con la Resolución #2136 de 2024, se informa que se dio cumplimiento total a la actividad de mejora propuesta	Capacitar a supervisores de acuerdo con la Resolución #2136 de 2024, se informa que se dio cumplimiento total a la actividad de mejora propuesta	Lista de asistencia a los talleres.	1	2025/02/10	2025/02/10	1	1	CUMPLIDA En el primer avance ya se realizaron las debidas capacitaciones correspondientes a los supervisores y actualización de la Resolución #2136 de 2024, se informa que se dio cumplimiento total a la actividad de mejora propuesta
21	FILA_21	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 03 2022	HALAZISO No. 3 Cumplimiento de Órdenes de Compra (A-D-F)	COMACAU hizo entrega de 45 expedientes contractuales digitalizados de la contratación celebrada con recursos de los distintos fondos de recursos parafiscales con los que cuenta la CCFFV-2022 y 2023, que fueron solicitados de manera completa e integral. De los cuales se pudieron constatar inconsistencias en el cumplimiento de sus objetos contractuales	Validación de informes de gestión de contrataciones	Diseñar y aplicar un formato estándar para validación	Formato diseñado	1	2025/05/09	2025/05/12	1	1	CUMPLIDA Se adjunta la documentación soporte, incluyendo el formato institucional socializado y los conceptos técnicos correspondientes. Esta evidencia demuestra que el proceso se encuentra en aplicación y se está realizando de manera continua, dando así cumplimiento efectivo a la actividad
22	FILA_22	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 03 2022	HALAZISO No. 3 Cumplimiento de Órdenes de Compra (A-D-F)	COMACAU hizo entrega de 45 expedientes contractuales digitalizados de la contratación celebrada con recursos de los distintos fondos de recursos parafiscales con los que cuenta la CCFFV-2022 y 2023, que fueron solicitados de manera completa e integral. De los cuales se pudieron constatar inconsistencias en el cumplimiento de sus objetos contractuales	Análisis y mitigación y/o revisión del impacto fiscal	Requerir a los supervisores y seguimiento	Oficio	1	2025/03/03	2025/06/20	15	0	ACT. PENDIENTE Los soportes no dan cuenta total a la actividad, se recomienda al área contractual convocar un Comité de Contratación, con el fin de dar continuidad a las acciones que corresponden y adaptar las decisiones necesarias que permitan salvaguardar los intereses de COMACAU. Requerimos evaluación de efectividad por la CGR
23	FILA_23	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 04 2021	HALAZISO No. 4 Planación en Contratación de Fondos (A)	Incumplimiento al manual de contrataciones adoptado por COMACAU que se encontraba vigente para las gerencias adscritas y además al principio de planeación establecido tanto el artículo 13 de la ley 1326 de 2007, como en el mismo manual de contratación	Implementar un proceso de planeación y control más rigurosos en las adquisiciones, asegurando que todos los contrataciones estén debidamente incluidos en el Plan Anual de Adquisiciones, conforme a lo estipulado en el Manual de Contratación de COMACAU y la normatividad vigente	Revisión y actualización del Plan Anual de Adquisiciones	Formato de PAA actualizado	1	2025/05/12	2025/05/30	3	1	ACT. CUMPLIDA. Se cuenta con el documento de control estandarizado del PAA debidamente diligenciado, no obstante, se recomienda dar continuidad a su implementación y avanzar en el proceso de validación y aprobación por parte de la Dirección Administrativa, lo anterior acorde con lo estipulado en el manual de Contratación. Quedamos espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR
24	FILA_24	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 05 2021	HALAZISO No. 5 Rótuas en Contratación de Fondos (A-D-O)	COMACAU hizo entrega de 45 expedientes contractuales digitalizados de la contratación celebrada con recursos de los distintos fondos de recursos parafiscales con los que cuenta la CCFFV-2022 y 2023, que fueron solicitados de manera completa e integral. De los cuales se pudieron constatar que algunos contratos fueron celebrados sin contar con póliza de seguro y garantía legal	Implementar herramientas de control y supervisión, que garantice que todos los contratos celebrados por la Caja de Compensación Familiar Campesina – COMACAU, se encuentren debidamente actualizados, de acuerdo con la normatividad vigente y las mejores prácticas contractuales.	Capacitar al personal responsable de la contratación	Estado de Capacitación	1	2025/04/04	2025/04/04	1	1	ACT. CUMPLIDA. Habiéndose ejecutado la jornada de capacitación y socializado el formato institucional para la solicitud de antítipos.
25	FILA_25	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 06 2021	HALAZISO No. 6 Pago prestaciones sociales Contratación Fondos (A-D-O)	De la revisión realizada a los expedientes de la información contractual de los contratos Prestación de Servicios profesionales relacionados se evidencia que la liquidación de la planilla de cotización al sistema General de Seguridad Social en Salud, no se realiza sobre la base de cotización del 40% del valor mensualizado del contrato, se configura como hallazgo (A-D-O)	Implementar un mecanismo de control y seguimiento integral para garantizar el cumplimiento de los ejes contractuales y el correcto pago de los aportes parafiscales asociados a los contratos gestionados por la Caja de Compensación Familiar Campesina – COMACAU.	Creación de un cuadro consolidado en Excel	Diseño de un formato estándar para monitorear pagos de parafiscales.	1	2025/02/17	2025/08/28	27	1	ACT. CUMPLIDA. Se realizó la jornada de capacitación a los supervisores de contratos, y simultáneamente, se les compartió la base de herramientas para la verificación de planillas. Como parte del nuevo procedimiento, se ha establecido que, a la fecha, dicha planilla debe contar con el visto bueno del supervisor.
26	FILA_26	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 06 2022	HALAZISO No. 6 Pago prestaciones sociales Contratación Fondos (A-D-O)	De la revisión realizada a los expedientes de la información contractual de los contratos Prestación de Servicios profesionales relacionados se evidencia que la liquidación de la planilla de cotización al sistema General de Seguridad Social en Salud, no se realiza sobre la base de cotización del 40% del valor mensualizado del contrato, se configura como hallazgo (A-D-O)	Implementar un mecanismo de control y seguimiento integral para garantizar el cumplimiento de los ejes contractuales y el correcto pago de los aportes parafiscales asociados a los contratos gestionados por la Caja de Compensación Familiar Campesina – COMACAU.	Capacitación a supervisores contractuales	Realización capacitación para supervisores sobre verificación de aportes y cumplimiento de obligaciones contractuales.	1	2025/02/03	2025/02/14	2	1	Actividad Cumplida. Se realizó la jornada de capacitación a los supervisores de contratos, y simultáneamente, se les compartió la base de herramientas para la verificación de planillas. Como parte del nuevo procedimiento, se ha establecido que, a la fecha, dicha planilla debe contar con el visto bueno del supervisor.
27	FILA_27	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 06 2023	HALAZISO No. 6 Pago prestaciones sociales Contratación Fondos (A-D-O)	De la revisión realizada a los expedientes de la información contractual de los contratos Prestación de Servicios profesionales relacionados se evidencia que la liquidación de la planilla de cotización al sistema General de Seguridad Social en Salud, no se realiza sobre la base de cotización del 40% del valor mensualizado del contrato, se configura como hallazgo (A-D-O)	Implementar un mecanismo de control y seguimiento integral para garantizar el cumplimiento de los ejes contractuales y el correcto pago de los aportes parafiscales asociados a los contratos gestionados por la Caja de Compensación Familiar Campesina – COMACAU.	Requerir a los supervisores para subsanar –seguimiento	Requerir a los supervisores para subsanar	1	2025/02/03	2025/02/14	1	1	ACT. CUMPLIDA. Los soportes no permiten el cierre total de la actividad, se solicitó a los supervisores ampliar información de expedientes contractuales con posible incidencia fiscal, a la fecha no se ha formulado la actualización del Manual de Contratación para continuar acciones y salvaguardar los intereses de COMACAU. Requerimos evaluación de efectividad por la CGR
28	FILA_28	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 07 2021	HALAZISO No. 7 Anticipos y Pagos Anticipados (A-D-O)	Insuficiencia del manual de contratación y debilidades en la supervisión por falta de el control y seguimiento en el proceso contractual contenido en el Artículo 41 del Manual de Contratación adoptado por la Caja de Anticipos y Pagos Anticipados (A-D-O)	Modificar el Manual de Contratación para garantizar que los criterios establecidos sean claros y estrictamente aplicados, con un enfoque en ajustar los procedimientos relacionados con los anticipos para que cumplan con la normatividad vigente. Mientras se realiza esta actualización, se implementará una revisión exhaustiva de los anticipos en curso para verificar su conformidad con el manual	Analizar el Manual de Contratación vigente para identificar	Informe de revisión	1	2025/05/19	2025/05/19	1	1	ACT. CUMPLIDA RECOMENDACION Se realizó el análisis del Manual de Contratación vigente, documentando ajustes en los procedimientos relacionados con anticipos, orientados a fortalecer los controles y alinear el manual con acciones de mejora. No obstante, a la fecha no se ha formulado la actualización del Manual incorporando dichas mejoras. Requerimos evaluación de efectividad por la CGR
29	FILA_29	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 07 2022	HALAZISO No. 7 Anticipos y Pagos Anticipados (A-D-O)	Insuficiencia del manual de contratación y debilidades en la supervisión por falta de el control y seguimiento en el proceso contractual contenido en el Artículo 41 del Manual de Contratación adoptado por la Caja de Anticipos y Pagos Anticipados (A-D-O)	Modificar el Manual de Contratación para garantizar que los criterios establecidos sean claros y estrictamente aplicados, con un enfoque en ajustar los procedimientos relacionados con los anticipos para que cumplan con la normatividad vigente. Mientras se realiza esta actualización, se implementará una revisión exhaustiva de los anticipos en curso para verificar su conformidad con el manual	Revisión de anticipos	Control de requisiciones con anticipo	1	2025/01/30	2025/12/31	47	1	ACT. CUMPLIDA. Se cargo con evidencia el "Control de requisiciones con anticipo", el cual corresponde al formato institucional que ya se socializó. Este instrumento permite verificar de forma clara el el porcentaje y valor solicitado requiere póliza, conforme a lo establecido en el manual.
30	FILA_30	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 09 2021	HALAZISO No. 9 Publicación de contratos en "SECOPI" (A)	La entidad no realiza la publicación de los procesos contractuales suscritos en los portales oficiales, ni el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOPI) como lo establece la Ley 1550 de 2007 y la Ley 1712 de 2014, lo que contraviene los principios de publicidad, transparencia y acceso a la información pública que deben regir la contratación de recursos públicos.	Contactar a Colombia Compra Eficiente para gestionar una capacitación sobre el uso de la plataforma SECOPI. Posterior a la capacitación, se llevará a cabo la creación de usuarios y la implementación de los procesos necesarios para garantizar el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 en cuanto a la publicación de la contratación realizada con recursos parafiscales. Finalmente, se capacitará	Contactar a Colombia Compra Eficiente para programar	Solicitud y seguimiento	1	2025/01/20	2025/03/31	10	1	ACT. CUMPLIDA. con el informe y evidencias gestionadas entre COMACAU y Colombia Compra Eficiente
31	FILA_31	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 09 2022	HALAZISO No. 9 Publicación de contratos en "SECOPI" (A)	La entidad no realiza la publicación de los procesos contractuales suscritos en los portales oficiales, ni el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOPI) como lo establece la Ley 1550 de 2007 y la Ley 1712 de 2014, lo que contraviene los principios de publicidad, transparencia y acceso a la información pública que deben regir la contratación de recursos públicos.	Contactar a Colombia Compra Eficiente para gestionar una capacitación sobre el uso de la plataforma SECOPI. Posterior a la capacitación, se llevará a cabo la creación de usuarios y la implementación de los procesos necesarios para garantizar el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 en cuanto a la publicación de la contratación realizada con recursos parafiscales. Finalmente, se capacitará	Participar en la capacitación impartida por Colombia	Capacitación	1	2025/01/20	2025/12/31	48	1	ACT. CUMPLIDA PARCIALMENTE con el informe y evidencias gestionadas entre COMACAU y Colombia Compra Eficiente
32	FILA_32	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 09 2023	HALAZISO No. 9 Publicación de contratos en "SECOPI" (A)	La entidad no realiza la publicación de los procesos contractuales suscritos en los portales oficiales, ni el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOPI) como lo establece la Ley 1550 de 2007 y la Ley 1712 de 2014, lo que contraviene los principios de publicidad, transparencia y acceso a la información pública que deben regir la contratación de recursos públicos.	Contactar a Colombia Compra Eficiente para gestionar una capacitación sobre el uso de la plataforma SECOPI. Posterior a la capacitación, se llevará a cabo la creación de usuarios y la implementación de los procesos necesarios para garantizar el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 en cuanto a la publicación de la contratación realizada con recursos parafiscales. Finalmente, se capacitará	Establecer un procedimiento interno para garantizar	Procedimiento documentado	1	2025/06/30	2025/12/31	26	1	ACT. PENDIENTE. Hallazgo en firme por no publicación de contratos en SECOPI. Frente al cual se adelantaron acciones. No obstante, se adjunta concepto jurídico que plantea no realizar la publicación. Por lo tanto, COMACAU queda a la espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR
33	FILA_33	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 09 2024	HALAZISO No. 9 Publicación de contratos en "SECOPI" (A)	La entidad no realiza la publicación de los procesos contractuales suscritos en los portales oficiales, ni el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOPI) como lo establece la Ley 1550 de 2007 y la Ley 1712 de 2014, lo que contraviene los principios de publicidad, transparencia y acceso a la información pública que deben regir la contratación de recursos públicos.	Contactar a Colombia Compra Eficiente para gestionar una capacitación sobre el uso de la plataforma SECOPI. Posterior a la capacitación, se llevará a cabo la creación de usuarios y la implementación de los procesos necesarios para garantizar el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 en cuanto a la publicación de la contratación realizada con recursos parafiscales. Finalmente, se capacitará	Cargar inicial de información en SECOPI	Contratos cargados	1	2025/06/30	2025/12/31	26	1	ACT. PENDIENTE. Hallazgo en firme por no publicación de contratos en SECOPI. Frente al cual se adelantaron acciones. No obstante, se adjunta concepto jurídico que plantea no realizar la publicación. Por lo tanto, COMACAU queda a la espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR
34	FILA_34	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31 10 2021	HALAZISO No. 10 Archivo de Expedientes Contractuales (A)	Se evidencia un incumplimiento de los lineamientos archivísticos nacionales, ya que como la misma autoridad de ADN ha expresado a la CGR: "Con relación al Contrato, este es una serie documental compleja y está conformada por varios tipos documentales producidos por la entidad y otros que ingresan por parte de terceros.	Continuar con el proceso progresivo de implementación de los TRO que permita la ordenación, seguimiento y control adecuado de los expedientes generados por la entidad, tanto físicos como electrónicos, siguiendo las directrices de la Ley 594 de 2000, los normativos archivísticos nacionales y las recomendaciones de la autoridad archivística.	Realizar revisión de la situación actual de la organ	1. Documento de revisión de la situación actual emitido por la profesional en archivística.	1	2025/02/17	2025/03/30	6	1	Actividad Cumplida. Se realizó la entrega del archivo de contratación al área encargada de Archivo Central, correspondiente a los vigencia 2022 y 2023 se tienen los actos de los compromisos, dependo evidencia del estado de los mismos.

35	FILA_35	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/10/2023	HALAZO No. 10 Archivo de Expediente contractual (A)	Se evidencia un incumplimiento de los lineamientos archivados nacionales, ya que como la misma autoridad de ADN ha expresado a la CGR: "Con relación al Contrato, este es una serie documental completa y está conformada por varios tipos de documentos producidos por la entidad y otros que ingresan por parte de terceros."	Continuar con el proceso progresivo de implementación de los TRO que permita la ordenación, seguimiento y control adecuado de los expedientes generados por la entidad, tanto físicos como electrónicos, siguiendo los directivos de la Ley 594 de 2000, las normativas archivadas nacionales y las recomendaciones de la autoridad archivística.	2. Seguimiento de manera trimestral al proceso de es	2. Actas de seguimiento y revisión al proceso de clasificación, conformación y conservación de expedientes conforme a los TRO aprobados.	3	2025/03/30	2025/12/02	32	3	Actividad Cumplida, con recomendación respecto de los archivos del área contractual, se de continuidad y se realiza un seguimiento específico a las Tablas de Información (TRI) y la conformación de expedientes con el fin de fortalecer el control y la trazabilidad documental.
36	FILA_36	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/10/2023	HALAZO No. 10 Archivo de Expediente contractual (A)	Se evidencia un incumplimiento de los lineamientos archivados nacionales, ya que como la misma autoridad de ADN ha expresado a la CGR: "Con relación al Contrato, este es una serie documental completa y está conformada por varios tipos de documentos producidos por la entidad y otros que ingresan por parte de terceros."	Continuar con el proceso progresivo de implementación de los TRO que permita la ordenación, seguimiento y control adecuado de los expedientes generados por la entidad, tanto físicos como electrónicos, siguiendo los directivos de la Ley 594 de 2000, las normativas archivadas nacionales y las recomendaciones de la autoridad archivística.	3. Implementar el control de préstamos de documentos	3. Formato de préstamo de expedientes y procedimientos para préstamo de expedientes.	1	2025/02/01	2025/03/30	8	1	Actividad Cumplida, en el avance anterior se anexó formato requerido e instrucción, por lo tanto la actividad ya fue cumplida
37	FILA_37	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/11/2023	HALAZO No. 11 Devolución de Aportes Empresa No Afiliadas (A-O)	Deficiencia en la planeación, gestión administrativa, control y seguimiento, así como la adopción de procedimientos y políticas que permitan una gestión de devolución de aportes de empresas no afiliadas efectiva, se configura como hallazgo administrativo con otros incidentes para ser comunicada a la Superintendencia de Subsidio Familiar	Implementar una actividad en el procedimiento de aportes y devoluciones, que permita informar a los Aportantes no afiliados, los aportes efectuados a COMCAUA, para así gestionar, su posible legalización, incluido a una CCF y devolución al aportante.	1. Levantamiento del procedimiento.	Procedimiento implementado.	1	2025/02/10	2025/02/14	1	1	ACT. CUMPLIDA con recomendación: Si bien se completó la actividad, no se evidencia en la intranet para verificar la estandarización del procedimiento. Cítese requerimiento que el proceso esté formalizado y una muestra de la implementación para poder determinar la mejora. Por lo tanto, COMCAUA queda a la espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR
38	FILA_38	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/11/2023	HALAZO No. 11 Devolución de Aportes Empresa No Afiliadas (A-O)	Deficiencia en la planeación, gestión administrativa, control y seguimiento, así como la adopción de procedimientos y políticas que permitan una gestión de devolución de aportes de empresas no afiliadas efectiva, se configura como hallazgo administrativo con otros incidentes para ser comunicada a la Superintendencia de Subsidio Familiar	Implementar una actividad en el procedimiento de aportes y devoluciones, que permita informar a los Aportantes no afiliados, los aportes efectuados a COMCAUA, para así gestionar, su posible legalización, incluido a una CCF y devolución al aportante.	2. Elaboración del formato de documento para la not	Formato diseñado	1	2025/02/17	2025/02/21	1	1	Actividad cumplida, Se crea el formato ACT-PT-002 con la comunicación que notifica al aportante los aportes realizados a COMCAUA
39	FILA_39	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/11/2023	HALAZO No. 11 Devolución de Aportes Empresa No Afiliadas (A-O)	Deficiencia en la planeación, gestión administrativa, control y seguimiento, así como la adopción de procedimientos y políticas que permitan una gestión de devolución de aportes de empresas no afiliadas efectiva, se configura como hallazgo administrativo	Implementar una actividad en el procedimiento de aportes y devoluciones, que permita informar a los Aportantes no afiliados, los aportes efectuados a COMCAUA, para así gestionar, su posible legalización, incluido a una CCF y devolución al aportante.	3. Inicio del envío de las comunicaciones a los aport	Envío mensual de las comunicaciones	8	2025/03/01	2025/12/15	43	64	Act Cumplida. Se adjuntan las comunicaciones enviadas durante los meses de marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre de 2023, de conformidad con la unidad de medida establecida de ocho (8) comunicaciones por mes.
40	FILA_40	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 12 Subsidio Monetario otorgado a Pensionados (A-O)	Deficiencias en la aplicación de controles y seguimiento para verificar las exigencias normativas con respecto a la responsabilidad de depuración de los libros de datos, así como, la deficiencia en la adaptación de mecanismos eficientes y controles que permitan advertir oportunamente la validación de los beneficiarios.	Recuperar la cuota Monetaria pagada a Padres Pensionados y realizar cruces para establecer el estado de pensionado.	1. Solicitar al afiliado la devolución de la cuota mon	1. Oficios	4	2025/01/31	2025/06/30	22	4	Act Cumplida, se realizó acuerdo de pago por el cruce con el subsidio monetario de mayo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre de 2023, de conformidad con la unidad de medida establecida de ocho (8) comunicaciones por mes.
41	FILA_41	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 12 Subsidio Monetario otorgado a Pensionados (A-O)	Deficiencias en la aplicación de controles y seguimiento para verificar las exigencias normativas con respecto a la responsabilidad de depuración de los libros de datos, así como, la deficiencia en la adaptación de mecanismos eficientes y controles que permitan advertir oportunamente la validación de los beneficiarios.	Recuperar la cuota Monetaria pagada a Padres Pensionados y realizar cruces para establecer el estado de pensionado.	Verificar el reintegro de la cuota monetaria e inform	2. Memorando con soportes de consignaciones	1	2025/02/28	2025/12/15	43	1	Act Cumplida mediante memorando de fecha 12 de noviembre, se notifica el día 15 de noviembre de 2023 a los áreas de contabilidad y presupuesto y recursos, el reintegro total de la cuota monetaria pagada sin derecho.
42	FILA_42	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 12 Subsidio Monetario otorgado a Pensionados (A-O)	Deficiencias en la aplicación de controles y seguimiento para verificar las exigencias normativas con respecto a la responsabilidad de depuración de los libros de datos, así como, la deficiencia en la adaptación de mecanismos eficientes y controles que permitan advertir oportunamente la validación de los beneficiarios.	Recuperar la cuota Monetaria pagada a Padres Pensionados y realizar cruces para establecer el estado de pensionado.	Reiterar a los trabajadores de las Departamentales y	3. Memorando y acta de socialización	1	2025/01/31	2025/12/15	47	1	Act Cumplida, se evidencia memorando y socialización a los Departamentales de COMCAUA según la unidad de medida propuesta.
43	FILA_43	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 12 Subsidio Monetario otorgado a Pensionados (A-O)	Deficiencias en la aplicación de controles y seguimiento para verificar las exigencias normativas con respecto a la responsabilidad de depuración de los libros de datos, así como, la deficiencia en la adaptación de mecanismos eficientes y controles que permitan advertir oportunamente la validación de los beneficiarios.	Recuperar la cuota Monetaria pagada a Padres Pensionados y realizar cruces para establecer el estado de pensionado.	Realizar cruce mensual de pensionados con ASOPAD	4. Correo de envío y respuesta.	12	2025/01/31	2025/12/15	48	4	ACT. CUMPLIDA En cumplimiento del plan de la comisión, Subsidio Familiar emite la certificación correspondiente con relación a la gestión realizada. Dicho documento incluye los cruces efectuados con la plataforma Asopagos. Por lo tanto, COMCAUA queda a la espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR
44	FILA_44	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 13 Gestión Contractual y Supervisión (A-D-O)	Al revisar la información suministrada por la entidad, evidencio los siguientes aspectos relevantes encontrados en la verificación de la orden de servicio 025-05-2023-SMART con el fin de verificar el cumplimiento al marco normativo aplicable al objeto contractual.	Evidenciar el cierre del proceso en cumplimiento al objeto contractual	Oficio entrega del cierre del expediente contractual	Oficio y expediente	1	2025/02/03	2025/06/30	21	1	Act Cumplida acorde con los documentos enviados y pactados en acta de cierre de contratación de julio y septiembre 2023, expedición foliada correspondiente, informe y trámite documental
45	FILA_45	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 14 Contrato de suministro CS-12-18 y CM No. 001 de 2020 (A-D-O)	Se denota que COMCAUA paga \$74.099.754 con ocasión al mantenimiento de las licencias del ERP SAP las cuales no han funcionado, ni han surtido efecto en la organización, ni han entrado a producción; lo anterior causa de fundamento pero no existe ninguna medida para efectuar dicho mantenimiento. Por lo anterior, se evidencia un posible deterioro económico por \$302.008.964	Impulso procesal ante la Fiscalía con el fin de que sea ordenadas las personas involucradas a reparar el daño causado.	1. Seguimiento a la investigación penal: Monitorear el	Informe Impulso procesal ante la Fiscalía	2	2025/01/31	2025/12/15	47	2	ACTIVIDAD CUMPLIDA PARCIAL: Se recibió informe de la Oficina Jurídica y se evidencian acciones de impulso procesal adelantadas al avance de los procesos. No obstante, a la fecha no se cuenta con sentencia favorable a COMCAUA, dando lugar a las diligencias con de media y no de resultado. Se continúa a la espera de nuevas actuaciones y de las consideraciones de la CGR en el próximo visita.
46	FILA_46	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 14 Contrato de suministro CS-12-18 y CM No. 001 de 2020 (A-D-O)	Se denota que COMCAUA paga \$74.099.754 con ocasión al mantenimiento de las licencias del ERP SAP las cuales no han funcionado, ni han surtido efecto en la organización, ni han entrado a producción; lo anterior causa de fundamento pero no existe ninguna medida para efectuar dicho mantenimiento. Por lo anterior, se evidencia un posible deterioro económico por \$302.008.964	Impulso procesal ante la Fiscalía con el fin de que sea ordenadas las personas involucradas a reparar el daño causado.	2. Implementación de controles internos: Fortalecer	Comité de conciliación y defensa jurídica	1	2025/02/05	2025/12/15	46	1	ACT. PENDIENTE Informe de la Oficina Jurídica Comité de Conciliación, se implementó con relación a los expedientes con Manual de Supervisión y formatos de informes, y se evidencian acciones de impulso procesal. A la fecha no se cuenta con sentencia favorable a COMCAUA, dando lugar a las diligencias con de media y no de resultado. Por lo tanto, se espera evaluación de efectividad por parte de la CGR
47	FILA_47	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 15 Gasto por Amortización (A)	Deficiencia en los mecanismos de control, supervisión, seguimiento y depuración en los registros contables, registrando transacciones económicas que no proceden, sin tener en cuenta los principios de equidad, objetividad, realismo, materialidad, evaluación, idoneidad, uniformidad, relevancia, lo que conlleva a la afectación de los recursos parafiscales administrados por Comcaua	Realizar la amortización del intangible	Clas por parte del área de Jurídica y un comite de d	Acta Comite	1	2025/02/05	2025/02/28	3	1	ACTIVIDAD CUMPLIDA: El 07/02/2025, la oficina Jurídica realizó comité de Conciliación y Def. Jurídica, atendiendo las actuaciones frente a las irregularidades en la ejecución del CS-12 de 2018 suscrito con ADHANCOS DATA SOLUTIONS S.A.S., se reunió el Comité de la Caja, bajo los términos establecidos el Reglamento Interno del Comité de la Caja, dando así cumplimiento a la actividad.
48	FILA_48	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 15 Gasto por Amortización (A)	Deficiencia en los mecanismos de control, supervisión, seguimiento y depuración en los registros contables, registrando transacciones económicas que no proceden, sin tener en cuenta los principios de equidad, objetividad, realismo, materialidad, evaluación, idoneidad, uniformidad, relevancia, lo que conlleva a la afectación de los recursos parafiscales administrados por Comcaua	Realizar la amortización del intangible	Clas por parte del área de la Subdirección Corpora	Acta Comite	1	2025/02/10	2025/03/28	7	1	ACTIVIDAD CUMPLIDA El día 27 de junio de 2025 se llevó a cabo Comité Directivo, por el fin de exponer lo tratado en el comité de defensa jurídica realizado el día 07 de febrero de 2025 y tomar decisiones en respecto, dando así cumplimiento a la actividad
49	FILA_49	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 15 Gasto por Amortización (A)	Deficiencia en los mecanismos de control, supervisión, seguimiento y depuración en los registros contables, registrando transacciones económicas que no proceden, sin tener en cuenta los principios de equidad, objetividad, realismo, materialidad, evaluación, idoneidad, uniformidad, relevancia, lo que conlleva a la afectación de los recursos parafiscales administrados por Comcaua	Realizar la amortización del intangible	Der aplicación por parte del área de gestión Contab	Comprobantes contables	1	2025/04/30	2025/12/15	34	1	ACT Cumplida con Recomendación: La actividad propuesta se cumplió en cuanto a la entrega del comprobante contable y su respectivo registro. No obstante, queda pendiente para la siguiente vigencia la amortización del 33% restante, dado que, según Acta del Comité Directivo, solo se amortizó el 67%. Se recomienda informar al Comité sobre la acción ejecutada y dar continuidad al proceso.
50	FILA_50	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 16 Consecutivo de Documento Equivalente Factura (A)	Al revisar la información, se evidenció que en algunos documentos que llegaban a prestación de servicios mediante el documento soporte en adquisiciones efectuadas a no obligados a facturar, no cumplían con el ítem 20 de la Resolución Normativa 000567 del 30 de diciembre de 2017, el cual genera el no cumplimiento de la obligación.	Solicitar que los documentos soporte por concepto de cuota de administración del edificio Torre Empresarial les sea asignado un consecutivo para su trámite	Enviar correo a Gestión Administrativa solicitando q	Correo Electrónico	1	2025/04/17	2025/03/31	10	1	ACT Cumplida en atención a que el soporte fue entregado en el primer avance. Al mismo, se evidenció el envío de correo electrónico al señor Ricardo Rodríguez, Líder de Gestión Administrativa, el día 16 de enero de 2025, como constancia de la actuación realizada de control a los documentos de la administración edificio nivel central-Doc equivalente.
51	FILA_51	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 17 Impuestos Prediales pendientes de pago (A-O)	Mediante oficio de SISEDOC No. 2024E0187214 de fecha 25 de septiembre de 2024, se le solicitó a COMCAUA todos los reportes de pago de los impuestos prediales a cargo de la caja en los vigentes 2022 y 2023, adicional a ello, se solicitó certificado donde se relacionen dichos valores, intereses y/o sanciones en caso de que dieran a lugar	Realizar la regularización de pagos por concepto de impuestos prediales de vigencias anteriores y la vigencia 2025.	1. Actualizar los valores adeudados por impuestos p	Cuadro actualizado con valores a pagar con corte 2025.	1	2025/02/28	2025/12/15	44	1	ACT Cumplida soporte fue entregado en el primer avance. Al mismo, se evidenció el envío de correo electrónico al señor Ricardo Rodríguez, Líder de Gestión Administrativa, el día 16 de enero de 2025, como constancia de la actuación realizada de control a los documentos de la administración edificio nivel central-Doc equivalente a la espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR
52	FILA_52	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 17 Impuestos Prediales pendientes de pago (A-O)	Mediante oficio de SISEDOC No. 2024E0187214 de fecha 25 de septiembre de 2024, se le solicitó a COMCAUA todos los reportes de pago de los impuestos prediales a cargo de la caja en los vigentes 2022 y 2023, adicional a ello, se solicitó certificado donde se relacionen dichos valores, intereses y/o sanciones en caso de que dieran a lugar	Realizar la regularización de pagos por concepto de impuestos prediales de vigencias anteriores y la vigencia 2025.	2. Realizar el pago de los impuestos de manera progr	Certificación de pagos.	2	2025/02/28	2025/12/15	44	1	ACT PENDIENTE: Se recomienda actualizar: cuadro de impuestos incluyendo los pagos relacionados en el primer avance, con corte al mes de junio de 2025, así como reducir el mecanismo de pago progresivo correspondiente al pendiente, teniendo en cuenta que durante el periodo evaluado no se realizaron pagos de impuestos a la espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR
53	FILA_53	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/12/2023	HALAZO No. 18 Gastos de Administración (A-D-O)	Deficiencias en los mecanismos de gestión administrativa, control y seguimiento en la asignación y programación de gastos de administración del B, proveniente del recurso parafiscal Posible autorización del riesgo de confiabilidad de la oportunidad y veracidad de la información referente a la distribución, apropiación y uso de los recursos parafiscales.	Ajustar que Comcaua no sobrepasa el 8% de gastos de administración establecidos en el ítem C del Artículo 6 de la Ley 789/2002	Generar certificación de los gastos de administración.	Certificación	1	2025/03/28	2025/03/28	1	1	Act Cumplida. Una vez efectuado el cierre contable correspondiente a diciembre de 2024, se procedió a generar los auxilios contables y a expedir la certificación respectiva, mediante la cual se demuestra que COMCAUA no supera el límite del ocho por ciento (8 %) en gastos de administración, en relación con los ingresos del año.

54	FILA_54	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/10/2021	HALAZZO No. 18 Gastos de Administración (A-D-O)	Debilitados en los mecanismos de gestión administrativa, control y seguimiento a la ejecución y apropiación de gastos de administración del BIR, proveniente del recurso parafiscal. Posible materialización del riesgo de confiabilidad, oportunidad y veracidad de la información referente a la distribución, apropiación y uso de los recursos parafiscales.	Ajustificar que Comcaja no sobrepasa el 8% de gastos de administración establecidos en el Literal C del Artículo 6 de la Ley 789/2002.	Generar certificación de los gastos de administración.	Certificación		3	2025/04/30	2025/10/31	28	2	ACTIVIDAD CUMPLIDA CON RECOMENDACIÓN. Se adjuntan las certificaciones y suvalores correspondientes a los tres trimestres. Por lo tanto, COMCAJA queda a la espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR.
		2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/10/2021	HALAZZO No. 19 Recursos FOSFEC Adquisición de Lotes en San José del Guaviare (A-D-O)	Debilitados en los recursos económicos del Fondo Fofec por incumplimiento al acuerdo pactado en la Resolución 039 de 2022. Posible materialización del riesgo de pérdida de recursos parafiscales afectando la liquidez y veracidad de los fondos de ley, se configura como observación (A-D-O) para ser comunicadas a la Superintendencia de Subsidio Familiar.	Continuar la gestión ante la Sociedad de Acciones Especiales - SAE, para la exoneración de los siete (7) lotes foliales.	Registrar ante la SAE, el trámite de exoneración de los lotes foliales.	Informe de seguimiento de las actividades foliales.		3	2025/03/31	2025/12/30	50	1	ACT. PENDIENTE: Se verifica el impulso y la acción de todos los interesados al 14/12/2025 contra el terreno SAE; sin embargo, a la fecha no se ha culminado la escrituración de los 7 lotes restantes, continuar el seguimiento jurídico y admon. hasta su finalización, diligenciar evidencia documental de las gestiones y decisiones adoptadas, a la espera de evaluación de efectividad por parte de la CGR.
56	FILA_56	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/10/2021	HALAZZO No. 19 Recursos FOSFEC Adquisición de Lotes en San José del Guaviare (A-D-O)	Afectación de los recursos económicos del Fondo Fofec por incumplimiento al acuerdo pactado en la Resolución 039 de 2022. Posible materialización del riesgo de pérdida de recursos parafiscales afectando la liquidez y veracidad de los fondos de ley, se configura como observación (A-D-O) para ser comunicadas a la Superintendencia de Subsidio Familiar.	Registrar contablemente los lotes que están legalizados en el patrimonio de Comcaja y los restantes en la medida que se materialice la liquidación de cada uno.	Una vez allegados los soportes (escritura y certificado).	Registros contables.		212	2025/03/01	2025/12/30	42	205	ACTIVIDAD PARCIALMENTE CUMPLIDA. Se encuentra pendiente la liquidación de siete (7) lotes. En el primer avance se cumplió con el registro de descuentos cinco (5) de los descuentos diez (12) lotes adjudicados, a la fecha no se han liquidado lotes adicionales, razón por la cual no se adjuntan soportes nuevos. La actividad depende de la anterior...
57	FILA_57	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/10/2021	HALAZZO No. 19 Recursos FOSFEC Adquisición de Lotes en San José del Guaviare (A-D-O)	Afectación de los recursos económicos del Fondo Fofec por incumplimiento al acuerdo pactado en la Resolución 039 de 2022. Posible materialización del riesgo de pérdida de recursos parafiscales afectando la liquidez y veracidad de los fondos de ley, se configura como observación (A-D-O) para ser comunicadas a la Superintendencia de Subsidio Familiar.	Solicitar a la Agencia Especial de Intervención a través de un proyecto de resolución de ampliación en el término para el pago de la unidad de Hacienda (Res. 039 de 2022).	Se proyectara la resolución de ampliación de plazo.	Oficio de Resolución y correo electrónico con la modificación de la misma.		1	2025/03/01	2025/12/30	42	1	ACT. PENDIENTE, COMCAJA se encuentra trabajando de manera articulada con la Agencia Especial de Intervención en la modificación de la Resolución 039 de 2022 respecto a el plan de pagos de Fondo FOSFEC, la Act. vence el 30 DIC 2025.
58	FILA_58	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/20/2021	HALAZZO No. 20 Portafolio de Inversión (A)	Al realizar el análisis y revisión de la información enviada por la entidad sobre las inversiones que tiene COMCAJA, se evidencia que dentro de la organización no cuenta con manual, instructivo y/o guía de portafolio de inversión ni su respectiva actualización.	El manual de inversiones el cual modifica el aprobado mediante resolución ARI 035 del 27 de junio del 2017.	3. Envío manual de inversiones aprobado mediante...	Manual de inversiones.		1	2025/02/03	2026/01/05	48	1	ACTIVIDAD CUMPLIDA. Se anexa la Resolución ARI No. 181 de 2024, mediante la cual se modifica el Manual de Inversiones de la Caja de Compensación Familiar Campesina COMCAJA, aprobado mediante Resolución ARI No. 035 del 27 de junio de 2017, incorporando la creación del Comité Financiero y de Inversiones.
59	FILA_59	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/20/2021	HALAZZO No. 20 Portafolio de Inversión (A)	Al realizar el análisis y revisión de la información enviada por la entidad sobre las inversiones que tiene COMCAJA, se evidencia que dentro de la organización no cuenta con manual, instructivo y/o guía de portafolio de inversión ni su respectiva actualización.	Comité Financiero mensual, para revisión y análisis de acciones de inversión de COMCAJA.	3. Comité Financiero mensual, para revisión y análisis de acciones de inversión de COMCAJA.	Actas de Comité Financiero, una por mes.		11	2025/02/03	2026/01/05	48	7	ACT. CUMPLIDA. Se anexan los actas de las reuniones del Comité Financiero en las cuales se abordaron los temas relacionados con los porcentajes de concentración del portafolio y el análisis de las tasas de rendimiento de las diferentes entidades bancarias.
60	FILA_60	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/21/2021	HALAZZO No. 21 Concentración en Portafolio de Inversión en Saldos no Escudados (A-D-O)	Al revisar la información de los saldos no ejecutados en los ejercicios 2022 y 2023, se evidencia en el 2023 una concentración superior al 20% en el Banco Itaú, representando el 23,63% del total de las inversiones.	Comenzar a comité financiero y de inversiones creado mediante circular No. 03-2023 de la Dirección Administrativa.	1. Se realizara un comité mensual, con el fin de verif...	Actas Comité		11	2025/02/03	2026/01/05	48	1	ACTIVIDAD CUMPLIDA. Se anexan las actas de las reuniones del Comité Financiero Nos. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 y 8 en las cuales se abordaron los temas relacionados con los porcentajes de concentración del portafolio y el análisis de las tasas de rendimiento de las diferentes entidades bancarias.
61	FILA_61	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/22/2021	HALAZZO No. 22 Conciliación Bancaria (D-O)	Debilidad en la gestión administrativa, control, seguimiento en la conciliación bancaria vs depósitos contable de los recursos parafiscales administrados por la caja, así mismo, omitiendo los principios de economía, eficiencia y eficacia ya que se evidencian movimientos bancarios pendientes por registrar de agencias anteriores y diferencias entre bancos y los registros contables.	Realizar seguimiento mensual a las partidas conciliatorias.	Realizar memorando por parte del área de Gestión Co...	Memorando		4	2025/02/30	2025/12/30	52	4	ACT. CUMPLIDA PARCIALMENTE. Mediante Memorando Rad. No. 20252300001323 de fecha 31 de julio de 2025, se remitió a las áreas la relación de las partidas conciliatorias con corte a junio de 2025. A la fecha, mediante Memorando Rad. No. 202523000015915 de fecha 29 de octubre de 2025, se envió a las áreas la relación de las partidas conciliatorias con corte a septiembre de 2025.
62	FILA_62	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/22/2021	HALAZZO No. 22 Conciliación Bancaria (D-O)	Debilidad en la gestión administrativa, control, seguimiento en la conciliación bancaria vs depósitos contable de los recursos parafiscales administrados por la caja, así mismo, omitiendo los principios de economía, eficiencia y eficacia ya que se evidencian movimientos bancarios pendientes por registrar de agencias anteriores y diferencias entre bancos y los registros contables.	Realizar seguimiento mensual a las partidas conciliatorias.	Realizar por parte del área de gestión contable el info...	Informe y Actas Comité Financiero		2	2025/05/30	2025/12/30	28	2	ACT. CUMPLIDA PARCIALMENTE. Se adjunta el Acta del Comité Financiero No. 7. Así mismo, mediante Memorando Rad. No. 202523000010203 de fecha 13 de noviembre de 2025, se remitió a la Subdirección Corporativa y Financiera, el Área de Servicios Sociales y a la Sección de Presupuesto y Tesorería el informe sobre el estado actual de las partidas conciliatorias.
63	FILA_63	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/22/2021	HALAZZO No. 22 Conciliación Bancaria (D-O)	Debilidad en la gestión administrativa, control, seguimiento en la conciliación bancaria vs depósitos contable de los recursos parafiscales administrados por la caja, así mismo, omitiendo los principios de economía, eficiencia y eficacia ya que se evidencian movimientos bancarios pendientes por registrar de agencias anteriores y diferencias entre bancos y los registros contables.	Realizar seguimiento mensual a las partidas conciliatorias.	Dar cumplimiento a las decisiones tomadas en el com...	Conciliación Bancaria definitiva		2	2025/05/30	2025/12/30	28	1	Complemento parcial: Se evidencia la gestión adelantada en la revisión, identificación y registro de partidas conciliatorias de los vig. 2022 y 2023; persisten partidas pendientes, principalmente en recursos FOSFEC. Se constata la depuración total de los programas 40.000 Empleos, FOSV, FONRREG y Ley 125. Se recomienda mantener el seguimiento hasta su cierre definitivo.
64	FILA_64	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/23/2021	HALAZZO No. 23 Reporte aplicativo SIREC (A)	Ante los resultados al reporte presentado por la Caja de Compensación Campesina COMCAJA en el Sistema de Rendición Electrónica de cuentas e Informe y Otra Información SIREC, se evidenció que no fue reportado en oportunidad.	Establecer un procedimiento que cumpla con los parámetros para la optimización del reporte.	Levantar el procedimiento para los cargos a SIREC.	Procedimiento implementado.		1	2025/02/20	2025/01/31	2	1	ACT. CUMPLIDA. Se cuenta con procedimiento y matriz RACI de los que interactúan en la presentación de informes a SIREC y el respectivo manual de reporte SIREC.
65	FILA_65	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/23/2021	HALAZZO No. 23 Reporte aplicativo SIREC (A)	Ante los resultados al reporte presentado por la Caja de Compensación Campesina COMCAJA en el Sistema de Rendición Electrónica de cuentas e Informe y Otra Información SIREC, se evidenció que no fue reportado en oportunidad.	Establecer un procedimiento que cumpla con los parámetros para la optimización del reporte.	Levantar el Acuerdo de Nivel de Servicio con los exp...	Acuerdo de Nivel de Servicio / Anexo levantado.		1	2025/03/03	2025/05/31	4	1	ACT. CUMPLIDA. Se tiene el procedimiento FOD-PR-063, de fecha 20 de febrero de 2025, fue elaborado con los responsables definidos y la hoja de ruta correspondiente, en la cual se fijaron cada una de las etapas necesarias para el levantamiento y oportuno reporte a SIREC, conforme a las fechas establecidas. Se adjunta dicho reporte.
66	FILA_66	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/24/2021	HALAZZO No. 24 Matriz de Riesgo (A-D)	Al revisar la información suministrada por la entidad, se evidenció la ausencia de matriz de Riesgos, controles y contingencias y/o Matriz de riesgo institucional de los Sistemas de información y su respectivo acto administrativo de aprobación, aplicables a la vigencia 2022 y 2023.	Implementar con cada una de las Áreas la Matriz de Riesgos y los controles	Capacitación del personal: capacitar a todos los colaboradores de COMCAJA acerca de la gestión del riesgo, el establecimiento de los riesgos y controles internos en sus procesos y actividades diarias.	Capacitación - Presentación		1	2025/02/03	2025/02/31	8	1	ACT. PARCIALMENTE. Si bien se adelantaron acciones relacionadas con la auditoría realizadas, se constata que a nivel de la entidad no se ha logrado una sensibilización e interacción suficiente de las áreas relacionadas con la matriz de riesgos, controles, monitores planes de acción y procesos de actualización esto limita su adecuada aplicación.
67	FILA_67	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/24/2021	HALAZZO No. 24 Matriz de Riesgo (A-D)	Al revisar la información suministrada por la entidad, se evidenció la ausencia de matriz de Riesgos, controles y contingencias y/o Matriz de riesgo institucional de los Sistemas de información y su respectivo acto administrativo de aprobación, aplicables a la vigencia 2022 y 2023.	Implementar con cada una de las Áreas la Matriz de Riesgos y los controles	Capacitación de monitores: Capacitar a todos los líderes y líderes de asistencia.	Acta y bitácora de asistencia.		1	2025/03/03	2025/03/31	4	1	ACT. pendiente: se adelantaron acciones relacionadas con la realización de una capacitación no se evidencia soporte en actas ni en los monitores. correspondientes. De la revisión de los auditorías realizadas se constata que a nivel institucional no se ha logrado una adecuada sensibilización e interacción de la Sub-Metodología de Gestión del Riesgo lo que limita su correcta aplicación.
68	FILA_68	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/24/2021	HALAZZO No. 24 Matriz de Riesgo (A-D)	Al revisar la información suministrada por la entidad, se evidenció la ausencia de matriz de Riesgos, controles y contingencias y/o Matriz de riesgo institucional de los Sistemas de información y su respectivo acto administrativo de aprobación, aplicables a la vigencia 2022 y 2023.	Implementar con cada una de las Áreas la Matriz de Riesgos y los controles	Publicación Matriz de Riesgos: divulgar la Matriz de...	Publicación Matriz de Riesgos intranet/ Comunicación a todo el personal.		1	2025/03/03	2025/03/31	4	1	ACT. CUMPLIDA PARCIAL. Si bien se adjuntó y cargo en la intranet la matriz de riesgos, esta oficina de control ha podido constatar que no se tiene sensibilizado a nivel de la entidad la corresponsabilidad en materia de gestión del riesgo, así mismo esta requiere a mejorar la matriz cargada y a planes de acción derivados de los monitores.
69	FILA_69	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31/24/2021	HALAZZO No. 24 Matriz de Riesgo (A-D)	Al revisar la información suministrada por la entidad, se evidenció la ausencia de matriz de Riesgos, controles y contingencias y/o Matriz de riesgo institucional de los Sistemas de información y su respectivo acto administrativo de aprobación, aplicables a la vigencia 2022 y 2023.	Implementar con cada una de las Áreas la Matriz de Riesgos y los controles	Informes periódicos: establecimiento de informes si...	Informe de monitoreo trimestral		4	2025/03/03	2025/12/31	48	1	ACT. CUMPLIDA PARCIAL. Unidad de medida incompleta, de acuerdo con la auditoría interna realizada en el mes de julio de 2025, no se pudo constatar el diligenciamiento del formato de materialización de riesgos ni del formato de monitoreo y la materialización, necesarios para el respectivo control y seguimiento, de acuerdo con la guía metodológica de gestión del riesgo.