Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

Tipo de visita	**Ordinaria**	**X**	**Especial**	
Caja de Compensación Familiar	**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA**			
Lugar	Cartagena	**Duración visita:**	Del 10 al 14 de agosto de 2026	
Objeto General	Evaluar el impacto financiero, jurídico y social de los programas, servicios sociales y fondos de ley operados por la **Caja de Compensación Familiar – COMFENALCO CARTAGENA,** en cumplimiento del marco normativo del Sistema del Subsidio Familiar, teniendo en cuenta lo citado en la Resolución No.0115 del 14 de febrero de 2024 *"Por la cual se deroga la Resolución 004 de 2023 y se regula el proceso de "Planeación, ejecución, evaluación y seguimiento de visitas a entes vigilados"*.			
Objetivos específicos	1. Revisar y analizar la apropiación y aplicación del recaudo del 4% de la vigencia 2025, de acuerdo con la normatividad vigente.			
	2. Evaluar el impacto financiero y legal derivado de la operación de los programas auto sostenibles.			
	3. Evaluar la ejecución de los servicios sociales y fondos de ley, teniendo en cuenta los aspectos financieros, jurídicos y sociales.			
	4. Revisar los procedimientos y su aplicación en cada uno de los procesos auditados.			
	5. Revisar y analizar los trámites de la contratación en todas sus fases, el estado de los procesos judiciales y en general la gestión legal de la Corporación.			
	6. Revisar los procedimientos y ejecución de aportes y subsidio y pago de la cuota monetaria.			
Fecha creación Plan de Trabajo	05 de agosto de 2026			
Periodos en revisión	Vigencia 2025			
Información bajo análisis	Información reportada por la corporación a través del Sistema de Información de Monitoreo del Subsidio Familiar SIMON y lo solicitado a la Caja de Compensación Familiar, de acuerdo con lo indicado en la Resolución No.0115 del 14 de febrero de 2024 *"Por la cual se deroga la Resolución 004 de 2023 y se regula el proceso de "Planeación, ejecución, evaluación y seguimiento de visitas a entes vigilados".*			

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7
Edificio World Business Port
Conmutador: (+57) (601) 348 78 00
Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110
Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

COMPONENTE 1: SOSTENIBILIDAD ORGANIZACIONAL		
TEMAS	**ACTIVIDADES**	**RESPONSABLE**
GESTIÓN DE RIESGOS		
GESTIÓN ADMINISTRATIVA		
Gobierno Corporativo	Revisar el contenido de las actas y/o resoluciones que soporten actuaciones de la administración de la Corporación que requieran autorización, bien sea de la Asamblea General de Afiliados o de la Agencia Especial de Intervención (O Consejo Directivo, si aplica).	**GABRIEL DAVID DEL TORO**
	Revisar que la gestión cotidiana de las instancias de gobierno corporativo (reuniones, convocatorias), se ciña a lo indicado en la ley, los estatutos y en los reglamentos/políticas internas de la organización.	
Control Interno, Revisora Fiscal y PDM Vigente	Analizar los informes de Auditoría Interna y Revisoría Fiscal de manera transversal a los temas auditados – PDM de la visita anterior (Estado Actual).	**TODO EL EQUIPO DE VISITA**
GESTIÓN LEGAL		
Contratación	Verificar que el manual de contratación y los procedimientos aplicables de la Corporación se ajusten a la normatividad aplicable.	**GABRIEL DAVID DEL TORO**
	Realizar muestra selectiva de contratos y convenios de la vigencia 2025, a efectos de velicar que se ajusten a la normatividad aplicable.	
	Comparar y validar los contratos y convenios que se encuentran registrados en el SIGER con la base de datos de la Oficina Jurídica de la Caja de Compensación Familiar.	
	Validar los procesos judiciales que se encuentran registrados en el SIGER y	

Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

Procesos judiciales	compararlos con la base de datos de la Oficina Jurídica de la Caja de Compensación Familiar.	**GABRIEL DAVID DEL TORO**
	Realizar un muestreo selectivo de los procesos judiciales a efectos de verificar la gestión judicial por parte de la Corporación.	
	Validar los procedimientos existentes en materia de procesos judiciales (política de provisión de contingencias, política de prevención del daño antijurídico, etc).	
	Validar el valor reportado como provisión de contingencias judiciales a través del SIGER y confrontarlo con el saldo contable en el Estado de Situación Financiera.	**FABIO ALBERTO GIL GARZÓN**
Bienes Inmuebles	Revisar respecto de los bienes inmuebles de propiedad de la Corporación su uso, avalúo, ubicación y afectaciones a la propiedad de conformidad con los certificados de libertad y tradición (embargos). Gestión de bienes improductivos.	**GABRIEL DAVID DEL TORO**
GESTIÓN FINANCIERA		
Recaudo del 4% y su distribución	Verificar conciliación del recurso del 4% ingresado por el operador financiero vs el ingreso en contabilidad y en tesorería.	**MILTON AUGUSTO PUETES VEGA**
	Verificar registro contable, apropiación y traslado de los recursos de los fondos de ley	
	Verificar el respaldo financiero de las cuentas pasivas, de aportes de empresas no afiliadas, subsidios girados no cobrados.	
Conciliación códigos contables 18 y 28	Conciliación de los grupos contables 18 y 28 del Estado de Situación Financiera, seguimiento y revisión de los recursos apropiados de los Fondos de Ley, así como su debido traslado y respaldo financiero en cuentas bancarias e inversiones.	

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

Estados Financieros	Evaluación Financiera de la Caja de Compensación Familiar. Estados Financieros Caja y programa de salud (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados e Indicadores Financieros, notas a los Estados Financieros, la incidencia en el patrimonio de los programas auto costeables, el análisis del manejo de tesorería y liquidez, disponibilidad de recursos y políticas de administración del efectivo. Dictamen del Revisor Fiscal, revisión de principales aspectos.	**MILTON AUGUSTO PUETES VEGA**
Límite Máximo de Inversiones	Revisar las Actas de consejo directivo aprobando los proyectos, Revisión del estado financiero de los proyectos del límite máximo de inversiones, Revisión de fuentes y usos de los proyectos.	**FABIO ALBERTO GIL GARZÓN**
Saldo de obras y programas, Subsidio demanda y oferta	Realizar seguimiento del Saldo de Obras y Programas con lo señalado en la Circular Única de la SSF. Verificar el cálculo y aplicación del Subsidio a la Demanda y la Oferta	**FABIO ALBERTO GIL GARZÓN**
	Verificación del traslado de los rendimientos financieros de acuerdo con lo señalado en la Circular Única de la SSF y conciliación de la estructura 3-024.	
Excedentes del 55%	Verificación y trazabilidad financiera y contable de los excedentes del 55% vigencia 2025 y sus respectivos traslados. Respaldo financiero de los recursos. Verificación de la ejecución de los recursos.	**FABIO ALBERTO GIL GARZÓN**
Reserva Legal	Verificación de la constitución, apropiación y uso de reservas.	**FABIO ALBERTO GIL GARZÓN**
COMPONENTE 2: CUMPLIMIENTO MISIONAL		
TEMAS	**ACTIVIDADES**	**RESPONSABLE**

Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

APORTES Y SUBSIDIO EN DINERO		
Aportes y subsidio	Verificar los procesos de afiliación, pago de aportes, expedición de paz y salvos y Conciliación de aportes. Prescripción de aportes.	**GABRIEL DAVID DEL TORO**
	Cumplimiento de la resolución mediante la cual se fijó la cuota monetaria, pago de cuota monetaria. Verificar los sistemas de autocontrol que emplea la Caja de Compensación Familiar frente al pago de cuota monetaria. Prescripción de subsidio. Revisión del pago de cuota monetaria rural, cuota por discapacidad y pago de beneficios extraordinarios (muerte del trabajador- muerte de un beneficiario).	
	Mecanismos y medios de pago de la cuota monetaria	
	Revisión casos de agrupadoras	
	Revisar el estado de morosos en el pago aportes.	
SERVICIOS SOCIALES		
Recreación, Deporte y Turismo	Revisión de las actas de aprobación de los programas y convenios suscritos y contratos, mediante muestra selectiva.	**ANDRES HERNANDO CHAVES QUIJANO**
	Verificar la gestión social, análisis de la cobertura e infraestructura, con validación del impacto social y financiero de los servicios sociales.	
Educación Formal	Coberturas, focalización, tarifas, revisión transversal con recursos de Ley 115.	**JEYSSON FERNANDO BARRIGA QUINTERO**
Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano	Oferta de cursos, coberturas/focalización, tarifas y revisión del servicio.	**JEYSSON FERNANDO BARRIGA QUINTERO**
Crédito Social	Estado de la cartera y gestión de recuperación de cartera, deterioro.	**MILTON AUGUSTO PUETES VEGA**

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7
Edificio World Business Port
Conmutador: (+57) (601) 348 78 00
Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110
Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

	Estudio de las tasas diferenciales según la categoría	
	Estado de la cartera de crédito social, gestión de recaudo.	
	Revisión de líneas de crédito, cobertura y valor colocado. Revisión de los gastos operativos y el impacto real en beneficio del programa	
Programas Especiales	Verificar la gestión social, análisis de la cobertura e infraestructura, con validación del impacto social y financiero de los programas de adulto mayor y discapacidad.	**JEYSSON FERNANDO BARRIGA QUINTERO**
FONDOS DE LEY		
FOVIS	Verificar la apropiación y la ejecución de los recursos mediante muestra selectiva	**ANDRES HERNANDO CHAVES QUIJANO**
	Validar el respaldo financiero de los recursos pendientes por ejecutar	
	Realizar muestra selectiva de los recursos ejecutados y determinar si están de conformidad con la norma vigente.	
	Validar el cumplimiento y aplicación de los respectivos manuales y procedimientos.	
	Revisar los procesos de postulación y reconocimiento de subsidios de vivienda asignados con recursos de segunda prioridad del componente urbano.	
Mecanismo de Protección al Cesante	FOSFEC -Validación para fuentes, apropiaciones, ejecución, y traslado de recursos vigencias anteriores (Resolución 6078 de 2024), registros contables (cuentas 2858 y 2868), gastos de administración y operativos (Resolución 2997 de 2021).	**JEYSSON FERNANDO BARRIGA QUINTERO**
	Programas de Capacitación para la reinserción laboral y el fortalecimiento del recurso humano para la productividad: verificación de muestra selectiva de los beneficiarios, artículo 8° Resolución 5984 de 2014, y verificación de cursos ofertados y ejecución tanto para cesantes como para trabajadores afiliados y sus beneficiarios.	
	Beneficios Económicos: validar en muestra selectiva si tienen derecho o no a los diferentes beneficios; revisión documental; tiempo de aprobación y pago. Confrontar asignaciones y pagos según Ley 2225.	

Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

	Servicios de gestión y colocación para la reinserción laboral: verificar el cumplimiento normativo de la Caja de Compensación Familiar en su papel como Agencia de Gestión y Colocación de Empleo y como administradora del FOSFEC, indicadores de gestión, convenios con otros actores para el fomento del empleo (entes territoriales, ONGs)	
	Servicios de Fomento y Desarrollo Empresarial Verificar qué servicios y beneficios definió la corporación que prestará, de acuerdo con lo estipulado en la Ley 2069 de 2020 y en el Decreto 689 de 2021, metodologías e instrumentos diferenciados y la existencia del manual operativo que indique la ruta y condiciones de la prestación de servicios. Gastos realizados a través de este componente, revisar contra registros contables por terceros.	
	Recobros: verificar acciones de cobro de los recursos económicos pagados a cesantes que no tenían derecho.	
FONIÑEZ	Verificar la apropiación y la ejecución de los recursos mediante muestra selectiva	**ANDRES HERNANDO CHAVES QUIJANO**
	Realizar muestra selectiva de los recursos ejecutados y determinar si están de conformidad con la norma vigente.	
	Identificar los convenios interadministrativos suscritos por la Corporación para la ejecución de los programas AIN y JEC.	
	Verificar los objetos contractuales, fuentes de financiación; manejo y legalización de anticipos.	
	Verificar la fuente y montos aprobados por el Consejo Directivo para los planes operativos	
	Validar el cumplimiento y aplicación de los respectivos manuales y procedimientos.	
	Establecer el porcentaje de gastos operativos ejecutados por el fondo.	

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7
Edificio World Business Port
Conmutador: (+57) (601) 348 78 00
Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110
Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

	Validar la ejecución de los convenios y contratos suscritos por la Corporación en el desarrollo del programa.	
LEY 115	Verificar la apropiación y la ejecución de los recursos mediante muestra selectiva	**JEYSSON FERNANDO BARRIGA QUINTERO**
	Validar el respaldo financiero de los recursos pendientes por ejecutar	
	Realizar muestra selectiva de los recursos ejecutados y determinar si están de conformidad con la norma vigente.	
	Verificar los objetos contractuales, fuentes de financiación; manejo y legalización de anticipos.	
	Verificar la fuente y montos aprobados por el Consejo Directivo para los planes operativos	
	Validar el cumplimiento y aplicación de los respectivos manuales y procedimientos.	
	Verificar la focalización y cobertura y establecer el cumplimiento de los Planes Operativos Anuales (POA).	
	Validar la ejecución de los convenios y contratos suscritos por la Corporación en el desarrollo del programa (Con apoyo jurídico).	

Nota: El anterior plan de trabajo se realiza priorizando los aspectos más relevantes a vigilar dentro de la Corporación de conformidad con la matriz de riesgos, los reportes e informes de visita y gestión, además de los principales asuntos que conciernen al Sistema del Subsidio Familiar; no obstante, lo anterior, el mismo podrá ser sujeto a cambios de acuerdo con la disponibilidad de tiempo, recurso humano y lo evidenciado en campo.

FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS COMISIONADOS

FABIO ALBERTO GIL GARZÓN
Profesional Especializado
Coordinador de la Visita

JEYSSON FERNANDO BARRIGA QUINTERO
Profesional Especializado

Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA GESTIÓN
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR - COMFENALCO CARTAGENA

PLAN DE TRABAJO

ANDRES HERNANDO CHAVES QUIJANO
Profesional Especializado

GABRIEL DAVID DEL TORO
Profesional Contratista

MILTON AUGUSTO PUETES VEGA
Profesional Especializado

Vo.Bo.

_____
MIGUEL ATALO SALOMÓN FUENTES
Superintendente Delegado para la Gestión

_____
ADRIANA MERCEDES BONILLA MORALES
Directora para la Gestión de CCF
Encargada de las funciones de Directora para la Gestión Financiero Contable