



# FICHA DE FISCALIZACIÓN

## INTENDENCIA DE BENEFICIOS SOCIALES

### DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN Y SUPERVISIÓN

CÓDIGO DE LA FISCALIZACIÓN

ID: 2025\_MOD\_FIS\_013

(1) ▾

FECHA DE PUBLICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

NOVIEMBRE 2025

#### IDENTIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

NOMBRE DE LA FISCALIZACIÓN: Fiscalizar el proceso de Fondos Concursables de las C.C.A.F.: procedimientos, requisitos y beneficiarios. (Numeral 4.1.4 letra b) del Compendio de Normas de Cajas de Compensación y Dictamen 5633-2019)

TIPO DE ENTIDAD: CCAF

FECHA DE EJECUCIÓN DE LA FISCALIZACIÓN: AÑO 2025

#### DESCRIPCIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

DESCRIPCIÓN: El propósito de esta fiscalización es constatar que los procesos de postulación, adjudicación y ejecución de los Fondos Concursables administrados por las Cajas de Compensación se realicen de acuerdo con los procedimientos y requisitos establecidos en el Compendio y en el Dictamen 5633-2019. Se busca garantizar que los recursos se destinen a los fines definidos por la normativa, que se respeten criterios de igualdad, transparencia y objetividad en la selección de beneficiarios y que existan controles adecuados en el uso de los fondos.

METODOLOGÍA: La metodología de fiscalización considera la revisión de documentación de respaldo, de acuerdo a las bases de postulación, actas de adjudicación y registros de beneficiarios. Se analizan los criterios aplicados en la selección, verificando que correspondan a los definidos normativamente, y se contrastan los fondos asignados con su efectiva utilización. Además, se evalúa la existencia de controles internos que aseguren trazabilidad en los recursos, así como la entrega de reportes de ejecución y rendición de cuentas en los plazos establecidos.

#### RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

(Corresponde a la descripción de los hallazgos detectados en la fiscalización y las acciones a desarrollar por la Entidad para subsanar los hallazgos de acuerdo al plan de trabajo enviado y aprobado por esta Superintendencia, cuando corresponda)

ID_FIS_MOD	NOMBRE DE LA ENTIDAD	DESCRIPCIÓN DEL INCUMPLIMIENTO	PLAN DE REMEDIACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
2025_MOD_FIS_013	C.C.A.F. LA ARAUCANA	Se detectó que la Caja de Compensación no cumple con los controles de sus Manuales de Procedimiento, lo cual va en contra de lo establecido en el Libro V, Título II, numeral 5.2.3.4 del Compendio de Normas de esta Superintendencia, necesario para un ambiente eficiente de Control Interno.	Entidad regulariza (resuelve)