CONTENIDO:

PRESENTACIÓN....2

1. OBJETIVO....2
2. ALCANCE....2
3. METODOLOGÍA....2
4. MARCO LEGAL....2
5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO....2

5.1 Distribución Presupuestal....2

5.2 Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor....3

5.3 Desarrollo del Arqueo....3

- Acto Administrativo:....3
- Soportes Digitales:....4
- Ejecución de la Caja Menor:....5
- Egresos de la Caja Menor:....7
- Deducciones de la Caja Menor:....8
- Consulta Saldos, Bancos SIIF Nación....8
- Saldo Bancario Plataforma Bancolombia:....8
- Porcentaje de Ejecución de los Recursos Asignados....9

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES INFORME DE FEBRERO....10
7. RECOMENDACIONES....11

PÚBLICA

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

PRESENTACIÓN

La oficina de Control interno realizó el Arqueo de la Caja Menor de manera virtual el día 26 de marzo de 2021, en cumplimiento al rol de seguimiento, por lo anterior se presenta a continuación el Informe producto del desarrollo del mismo, en el cual se verificaron los registros y transacciones realizadas a través del aplicativo SIIF NACION.

1. OBJETIVO

Comprobar las operaciones presupuestales realizadas a través del sistema de información Financiera SIIF Nación, verificar los soportes digitales allegados a través de los medios digitales y analizar los movimientos bancarios efectuados, dando cumplimiento a la normatividad vigente.

2. ALCANCE

Realizar la verificación de las operaciones financieras y presupuestales de la Caja Menor entre el 01 al 26 de marzo del 2021, y realizar las recomendaciones necesarias.

3. METODOLOGÍA

La metodología empleada es la siguiente:

- Verificación de la normatividad: Revisión de Actos Administrativos
- Comprobación verbal: Indagación y Aspectos Generales
- Comprobación física: Desarrollo del arqueo a través de los medios digitales.
- Comprobación SIIF Nación: Consulta

4. MARCO LEGAL

- Decreto 1068 de 2015, “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.
- Decreto 2768 de 2012, por el cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las cajas menores expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones
- Circular SIIF 058 del 29 de noviembre de 2013, cambios y mejoras en las cajas menores.
- Procedimiento de Caja Menor P3.SA del 7 de febrero de 2020.
- Resolución No. 09 del 22 de enero de 2020 constitución de la caja menor.
- Resolución N° 015 del 25 de marzo de 2021, por la cual se legaliza el gasto y se autoriza el reembolso de la Caja Menor.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

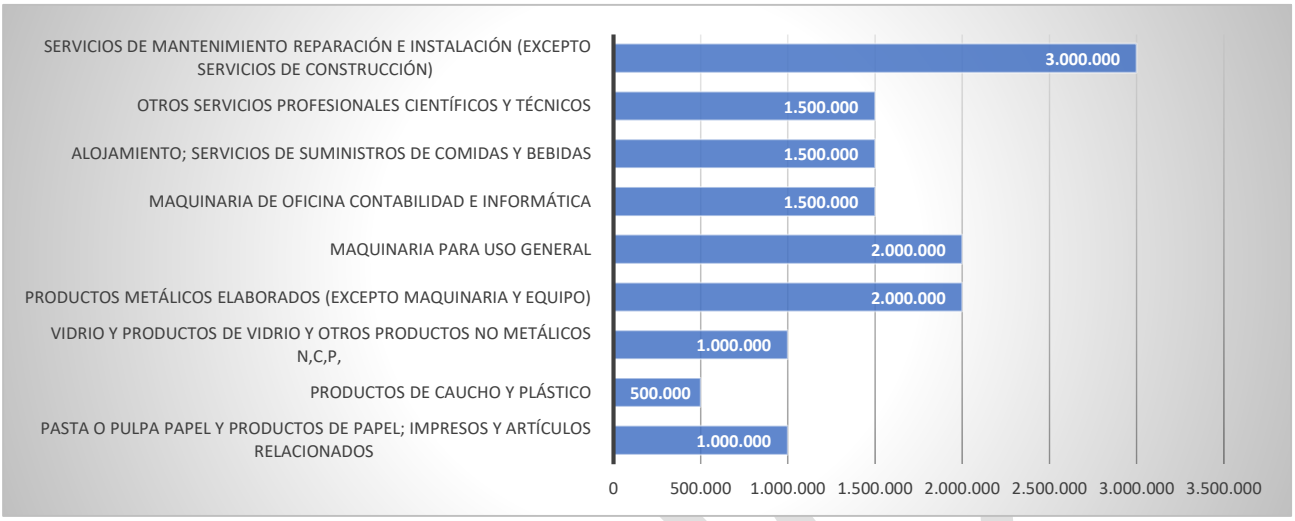
5.1 Distribución Presupuestal

La conformación de la Caja Menor de la Comisión de la Verdad, según la Resolución No. 004 del 19 de enero de 2021 es la siguiente, suscrita por el Secretario General el 26 de enero del 2021.

PÚBLICA

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Grafico No. 01 Distribución Presupuestal



Fuente: SIIF Nación

5.2 Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor

Mediante memorando, la Oficina de Control Interno, el día 26 de marzo del 2021, en cumplimiento de lo establecido en el Plan de Auditoría, procedió a realizar el arqueo de la Caja Menor de la Dirección Administrativa y Financiera, de manera virtual evidenciado los siguientes aspectos:

- ✓ El responsable de la caja menor el Analista 6 de la Dirección Administrativa y Financiera/Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico. Así mismo, se establece que cuando se encuentre en vacaciones, será remplazada por la Asesora Experta del Área Recursos Físicos y Apoyo Logístico.
- ✓ El amparo es realizado a través de la póliza de seguro de responsabilidad civil para servidores públicos No. 8001483024 que se encuentra vigente, adquirida con la Aseguradora AXA Colpatria Seguros S.A.
- ✓ El valor de Constitución de la caja menor es de catorce millones de pesos ($14.000.000)
- ✓ La cuenta corriente la caja menor, habilitada es la No, 03194820255 de Bancolombia, en la cual se realizarán todas las operaciones.

5.3 Desarrollo del Arqueo

Con el objetivo de realizar la validación de los registros, transacciones y operaciones efectuadas, la Oficina de Control Interno relaciona las siguientes actividades:

- **Acto Administrativo:**

De acuerdo a lo reportado por la cuentadante, los soportes físicos se encuentran en el Área Financiera, con el objeto de que los mismos sean reembolsados bajo la Resolución N° 015 del 25 de marzo de 2021, el cual contempla los siguientes rubros:

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Imagen No. 1 Acto Administrativo

RUBRO - USO	CONCEPTO	VALOR GASTOS
A-02-02-01-003	**OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)**	**$ 15.001,14**
A-02-02-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	$ 15.001,14
A-02-02-01-004	**PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE**	**$ 30.000,00**
A-02-02-01-004-002	PRODUCTOS METÁLICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	$ 30.000,00
A-02-02-02-008	**SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN**	**$ 740.000,00**
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	$ 740.000,00
TOTAL		**$ 785.001,14**

Fuente: Resolución N° 015 del 25 de marzo de 2021

- **Soportes Digitales:**

Después de realizar la validación de los documentos digitales, se estableció que los soportes cumplen con los requisitos legales y los conceptos de gastos están acorde los rubros presupuestales, sin embargo, la generación de la factura por el proveedor, sin aproximaciones conlleva a que exista una diferencia entre el saldo registrado en SIIF y la Plataforma Bancaria.

Imagen No. 2 Egreso 521

SIIF Nación

Egresos sin Referencia

Usuario Solicitante:	MHcprincon	CLAUDIA PATRICIA RINCON RUIZ
Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante:	44-02-00	COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION
Fecha y Hora Sistema:	2021-03-18-12:08 p. m.	

COMPROBANTE DE EGRESO CAJA MENOR

Numero:	521	**Fecha Registro:**	2021-03-18	**Estado:**	Pagado	**Uej / Sue:**	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION		
Nro Caja Menor:	121	**Responsable:**	CLAUDIA RINCON RUIZ	**Ordenado Gasto:**		DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO		**Numero Pago:**	521
Medio de Pago:		ABONO EN CUENTA		**Num. Cheque:**			**Información de la Cuenta Bancaria:**	Se autoriza retiro por ventanilla de sucursal Bancolombia por valor de $15.001,14 por compra de lonas para empaque y disposición de escombros en la sede central.	
Valor Antes de Iva:	12.606,00	**Valor Iva::**	2.395,14	**Valor Neto:**	15.001,14	**Deducciones:**	0,00	**Valor Total:**	15.001,14
Pendiente Legalizacion:	No	**Tipo Cuenta x Pagar:**		Compra de Activos Movibles - Declarantes	**Tercero Benef.:**	860525732	FERRETERIA EL TRIUNFO LIMITADA		
Solicitud Adquision Bienes y Servicios:				**Solicitud de Comision Viaje:**				**Pendiente de Pasajes:**	No

Item de Afectacion de Gastos de la Caja Menor

Dependencia	Posicion Catalogo de Gasto	Fuente	Recurso	Situacion	Valor
24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	A-02-02-01-003-006 PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	Nación	10	CSF	15.001,14

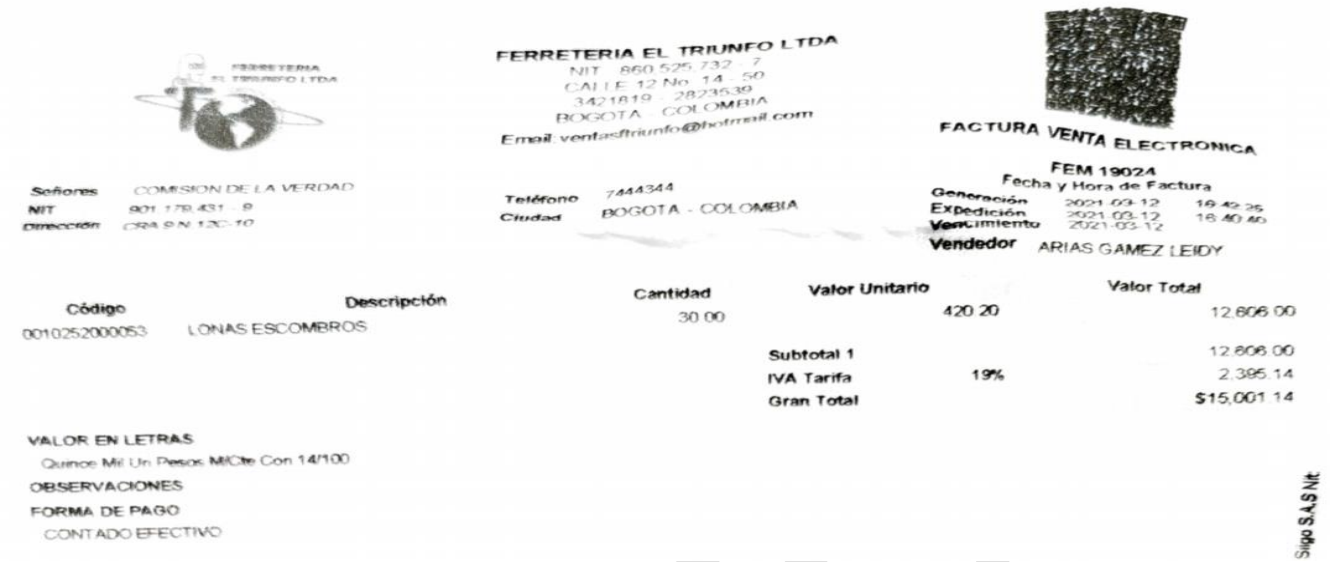
Documentos soporte

17 - FACTURA - FEM 19024
Fecha Documento: 18/03/2021
Expide: PROVEEDOR
Notas: Compra de lonas para empaque y disposición de escombros en la sede central.

Fuente: SIIF Nación

Imagen No. 3 Factura 19024

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA



FERRETERIA EL TRIUNFO LTDA
NIT 860.525.732 - 7
CALLE 12 No. 14 - 50
3421819 - 2823539
BOGOTA COLOMBIA
Email: ventasftriunfo@hotmail.com

FACTURA VENTA ELECTRONICA
FEM 19024
Fecha y Hora de Factura
Generación 2021-03-12 16:42:26
Expedición 2021-03-12 16:40:46
Vencimiento 2021-03-12

Señores COMISION DE LA VERDAD
NIT 901.178.431 - 9
Dirección CRA 9 N 120-10
Teléfono 7444344
Ciudad BOGOTA - COLOMBIA
Vendedor ARIAS GAMEZ LEIDY

Código	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
0010252000053	LONAS ESCOMBROS	30.00	420.20	12.606.00
			Subtotal 1	12.606.00
			IVA Tarifa 19%	2.395.14
			Gran Total	$15,001.14

VALOR EN LETRAS
Quince Mil Un Pesos MICte Con 14/100
OBSERVACIONES
FORMA DE PAGO
CONTADO EFECTIVO

Shigo S.A.S Nit

Fuente: Soportes Digitales

Los demás soportes digitales verificados no presentan recomendaciones por el profesional de la Oficina de control Interno, por cuanto están acordes con la normatividad, el procedimiento interno y los formatos establecidos para el tramite respectivo**.**

- **Ejecución de la Caja Menor:**

De acuerdo a la validación efectuada en el aplicativo SIIF Nación, a la fecha se han realizado operaciones en el periodo por un valor de $785.001,14, con afectación en los rubros de ***Productos De Caucho Y Plástico; Productos Metálicos Elaborados (Excepto Maquinaria Y Equipo); Servicios De Mantenimiento, Reparación E Instalación (Excepto Servicios De Construcción).***

Tabla No. 01 Ejecución de una Caja Menor

SIIF Nación — ecución de una Caja Menor

Usuario Solicitante:	MHcprincon	CLAUDIA PATRICIA RINCON RUIZ
Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante:	44-02-00	COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION
Fecha y Hora Sistema:	2021-03-24-10:16 a. m.	

EJECUCION CAJA MENOR

Nro. Caja Menor:	121	**Nro. CDP:**	28221	**Responsable:**	CLAUDIA RINCON
Ordenador Gasto:	DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-JUAN ORTEGA			**Valor Total:**	$ 14.000.000,00
Valor Saldo en Bancos:		$ 13.259.352,86		**Valor Saldo en Caja:**	$ 0,00
Fecha Movimientos	**Desde:**	2021-02-26 00:00:00		**Hasta:**	2021-03-24 00:00:00

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-003-002 PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 1.000.000,00	$ 0,00	$ 1.000.000,00
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

ARTÍCULOS RELACIONADOS							
					$ 0,00	$ 200.000,00	$ 0,00

Movimientos

Tipo Documento	Nro. Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor
Ingreso Reembolso	221	2021-03-08	+	$ 200.000,00

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-003-006 PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 500.000,00	$ 0,00	$ 484.998,86
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**
					$ 0,00	$ 0,00	-$ 15.001,14

Movimientos

Tipo Documento	Nro. Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor
Egreso	521	2021-03-18	-	$ 15.001,14

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-003-007 VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 1.000.000,00	$ 0,00	$ 1.000.000,00
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**
					$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00

Movimientos

Tipo Documento	Nro. Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-004-002 PRODUCTOS METÁLICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 2.000.000,00	$ 0,00	$ 1.970.000,00
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**
					$ 0,00	$ 0,00	-$ 30.000,00

Movimientos

Tipo Documento	Nro. Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor
Egreso	621	2021-03-18	-	$ 30.000,00

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-004-003 MAQUINARIA PARA USO GENERAL	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 2.000.000,00	$ 0,00	$ 2.000.000,00
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**
					$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00

Movimientos

Tipo Documento	Nro. Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-004-005 MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 1.500.000,00	$ 0,00	$ 1.500.000,00
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**
					$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00

Movimientos

Tipo Documento	Nro. Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-02-006-003 ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 1.500.000,00	$ 0,00	$ 1.500.000,00
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**
					$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00

Movimientos

Tipo Documento	Nro. Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-02-008-003 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 1.500.000,00	$ 0,00	$ 1.500.000,00
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**
					$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00

Movimientos				
Tipo Documento	**Nro. Documento**	**Fecha Mov.**	**Signo**	**Valor**

Posición Del Catálogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-02-008-007 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	$ 3.000.000,00	$ 0,00	$ 2.260.000,00
					Vr.Reintegros	**Vr.Ing. Reembolso**	**Vr.Egresos**
					$ 0,00	$ 192.780,00	-$ 740.000,00

Movimientos				
Tipo Documento	**Nro. Documento**	**Fecha Mov.**	**Signo**	**Valor**
Ingreso Reembolso	221	2021-03-08	+	$ 192.780,00
Egreso	421	2021-03-17	-	$ 70.000,00
Egreso	721	2021-03-19	-	$ 240.000,00
Egreso	821	2021-03-23	-	$ 430.000,00

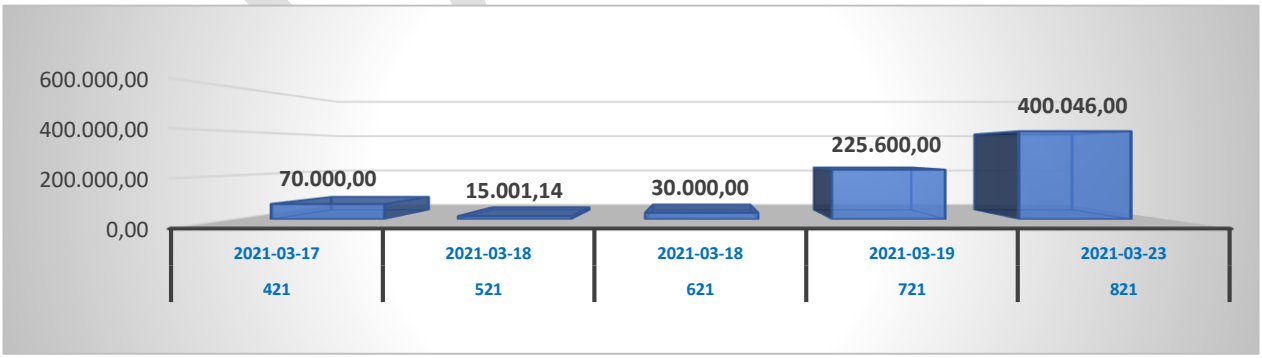
Fuente: SIIF Nación

De lo anterior se evidencia que existen operaciones manejadas con decimales, lo que conlleva a que existan ajustes que originan dificultades posteriores en el proceso, por lo tanto se recominda que los proveedores realicen los ajustes por aproximaciones previo al pago de los recursos.

- **Egresos de la Caja Menor:**

Los Egresos registrados en el Aplicativo Siif Nacion,cuentan con los soportes documentales requeridos según lo establecido en el porcedimineto interno de la entidad ***"P3.SA Caja Menor con Fecha Publicación 25/01/2021"***, las fechas de registro de las operaciones fueron generadas del 17 al 23 de marzo respectivamente, los cuales se desglozan a continuacion:

Grafico No. 02 Egresos de Marzo



Fuente: SIIF Nación

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

- **Deducciones de la Caja Menor:**

Las deducciones practicadas para el presente rembolso se efectuaron en los egresos 721 y 821 por concepto de Retención en la fuente y para el Egreso 821 también fue aplicado la Retención ICA.

Imagen No. 4 Deducciones

SIIF Nación

Deducciones Caja Menor

Usuario Solicitante: MHcprincon CLAUDIA PATRICIA RINCON RUIZ
Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante: 44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION
Fecha y Hora Sistema: 2021-03-24-2:03 p. m.

Deducciones Caja Menor

Nro Caja Menor:	121	**Nro CDP:**	28221	**Responsable:**	CLAUDIA RINCON
Ordenador Gasto:	DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-JUAN ORTEGA			**Valor Total:**	14.000.000,00

Posicion Pagos No Presupuestales	Tercero	Valor total Movimientos	Valor Total Base
2-01-04-01-04-02 RETEFUENTE - SERVICIOS EN GENERAL - PERSONAS NO DECLARANTES	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	40.200,00	670.000,00

Movimientos

Fecha Mov.	Tipo Documento	Nro Documento	Nro Reembolso	Signo	Base Gravable	Tarifa	Valor
2021-03-19	Egreso	721	321	+	240.000,00	6,00 %	14.400,00
2021-03-23	Egreso	821	321	+	430.000,00	6,00 %	25.800,00

Posicion Pagos No Presupuestales	Tercero	Valor total Movimientos	Valor Total Base
2-01-05-01-01-03-05 RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS DEMÁS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	4.154,00	430.000,00

Movimientos

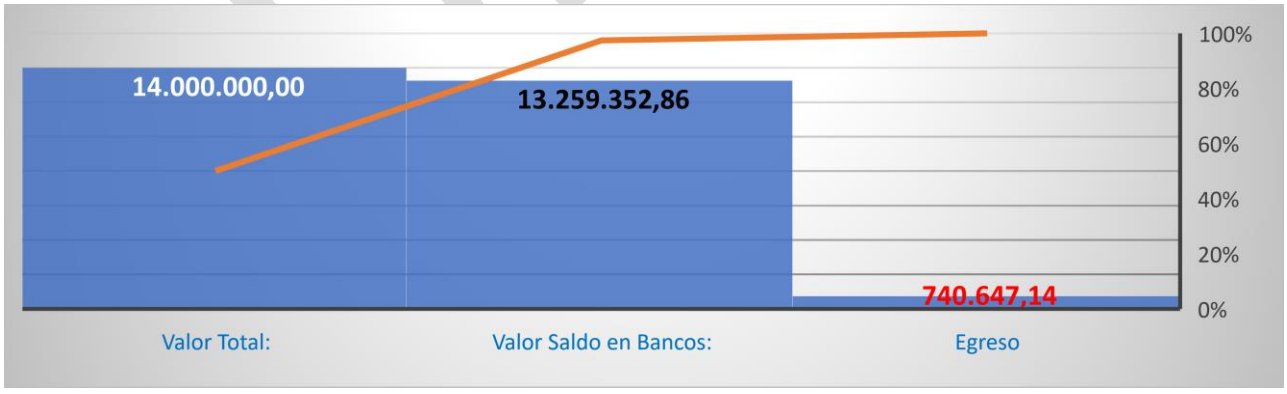
Fecha Mov.	Tipo Documento	Nro Documento	Nro Reembolso	Signo	Base Gravable	Tarifa	Valor
2021-03-23	Egreso	821	321	+	430.000,00	0,97 %	4.154,00

Fuente: SIIF Nación

- **Consulta Saldos, Bancos SIIF Nación**

A continuación, se validan la ordenación del gasto, el monto total de constitución, responsable, saldos de bancos y en caja según el aplicativo SIFF Nación:

Grafico No. 03 Saldos Bancos SIIF Nación



Fuente: SIIF Nación

- **Saldo Bancario Plataforma Bancolombia:**

La consulta de la Cuenta Corriente No, 03194820255, arroja un valor consolidado de $ 13,259,353

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Imagen No. 05 Arqueo No. 02

Bancolombia
NIT. 890.903.938-8

Empresa: COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD
NIT: 901179431
Número de Cuenta: 03194820255
Tipo de cuenta: Corriente
Fecha y Hora Actual: 26-03-2021 16:08:02
Fecha y Hora Consulta: 26-03-2021 16:08:02

Impreso por: 1026263988C

Saldo Efectivo Actual: $13,259,353.00	**Saldo en Canje Actual:** $0.00	**Saldo Total Actual:** $13,259,353.00

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL/CANAL	REFERENCIA 1	REFERENCIA 2	DOCUMENTO	VALOR
2021/03/24	PAGO EN EFEC Jairo Andrés Hern	CENTRO INTERNACIONAL				-30,000.00
2021/03/24	PAGO EN EFEC Einer Jaider Russ	CENTRO INTERNACIONAL				-400,046.00
2021/03/24	PAGO EN EFEC Maria Goretty Roj	CENTRO INTERNACIONAL				-225,600.00
2021/03/19	PAGO EN EFEC Einer Jaider Russ	CENTRO INTERNACIONAL				-15,001.00
2021/03/19	PAGO EN EFEC Einer Jaider Russ	CENTRO INTERNACIONAL				-70,000.00
2021/03/03	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	CENTRO INTERNACIONAL	999990902			386,300.00

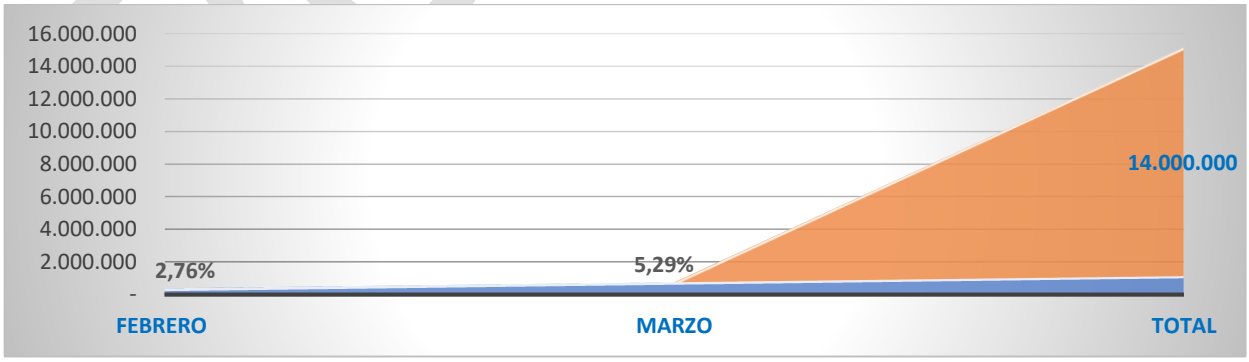
Fuente: Plataforma Bancaria Bancolombia

De lo anterior se evidencia el pago de las transacciones de los egresos 421; 521; 621;721 y 821 y el reintegro de $386.300.

- **Porcentaje de Ejecución de los Recursos Asignados**

La Ejecución de la Caja Menor al mes de febrero asciende al 2,76%; al mes de marzo es del 5,29%.

Gráfico No. 04 Ejecución de la Caja Menor según Arqueo No. 01



Fuente Propia: Arqueo No. 02

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

A la fecha el porcentaje de ejecución con relacion al monto fijado de $14.000.000, es relativamente bajo, como se evidenca en el grafico No. 4, lo que llama la atencion por parte de la Oficina de Control Interno.

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES INFORME DE FEBRERO

Teniendo en cuenta las observaciones realizadas en el Informe de Arqueo de Caja Menor del mes de febrero de 2021, la cuentadante de la Caja Menor registró el siguiente seguimiento a las mismas:

Recomendación No.1.
Realizar la socialización a las dependencias de la comisión sobre el manejo de caja menor, con la finalidad de promover su utilización, bajo los lineamientos establecidos en la Resolución 04 de 2021.

El día 02 de febrero se remitió a la lista de funcionarios y contratistas la información general, sobre el medio, la normativa, el procedimiento y los documentos asociados a la Caja Menor. En atención a esta observación, se llevará a cabo una capacitación en la semana del 5 al 9 de abril de 2021, asimismo, se tiene proyectado realizar nuevos mensajes masivos en los meses de abril, junio y agosto para incentivar el uso de la Caja menor.

Recomendación No.2.
Previo al registro de las necesidades, verificar las deducciones aplicables, según corresponda, de acuerdo a la naturaleza de los proveedores.

Se acoge totalmente esta recomendación, se tendrán en cuenta las Resoluciones 042 de 2020 y 012 de 2021 de la DIAN, dado que la primera comprende todo lo correspondiente a los sistemas de facturación, los proveedores tecnológicos, el registro de la factura electrónica de venta como título valor, se expide el anexo técnico de factura electrónica de venta y se dictan otras disposiciones en materia de sistemas de facturación, y en la segunda resolución, se modifican y adicionan unos artículos a la resolución 042. Adicionalmente, se tendrá muy presente las deducciones e impuestos que apliquen según cada tipo de proveedor. Para ello, se tiene un listado de impuestos identificados y sus tarifas actualizadas para la presente vigencia.

Recomendación No.3.
Planear de manera previa, el cierre de la Caja Menor, con el fin de realizar todos los procesos administrativos, presupuestales y bancarios que permitan culminar el proceso de manera anticipada a la terminación del mandato del Comisión de la Verdad previsto para el 28 de noviembre de 2021.

Con el fin de poder programar y tener en cuenta todos los procesos asociados con el cierre definitivo de Caja Menor, se elaboró documento para remitir a la Secretaría General, en el que se exponen aspectos relacionados con los tiempos que toma los distintos procesos de cierre de la caja menor como son la legalización de gastos, el cierre presupuestal, pago de deducciones, el registro del egreso pago, consignación del reintegro, retiro y consignación de sobrantes de la Caja Fuerte, la proyección de resolución, toma de firmas entrega de documentos y proceso de cierre presupuestal desde el Área Financiera, por lo cual, se elevó la consulta a la Secretaría General, para que sea definida la fecha máxima para la solicitud de gastos por caja menor y por ende, de su cierre definitivo.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Recomendación No.4.
Continuar con la realización de la conciliación mensual.

Se continuarán realizando conciliaciones bancarias como se vienen desarrollando desde el año 2019. Se informa que se están realizando de manera mensual, los primeros 5 días hábiles de cada mes.

7. RECOMENDACIONES

- Establecer de manera conjunta con el Área Financiera, la política interna de causación sin centavos. Es decir que aquellas operaciones que registren centavos, se realicen los ajustes necesarios de manera previa, ya sea a través del proveedor o por política interna, que permita registrar en el aplicativo SIIF cifras enteras, sin centavos, con el fin de mitigar las dificultades al cierre de la operación de la caja menor.
- Existe una baja ejecución de los recursos de la caja menor.

Firma,

ALBA AZUCENA GÓMEZ
Asesora Experta – Oficina de Control Interno

Anexo: Acta de Caja menor No. 01 del 26 de marzo del 2021

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 Oficina de Control Interno	7 de abril del 2021
Revisó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	7 de abril del 2021
Aprobó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	7 de abril del 2021

PÚBLICA

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

COMISIÓN DE LA VERDAD	**ARQUEO DE CAJA MENOR**	**Código**	**F3.P.4.SA.**
		Versión	**1**
	Proceso de Gestión de Servicios Administrativos	**Fecha de publicación**	**15/07/2019**
		Calificación de la información	**Pública**

Constitución Caja menor Resolución No.	Resolución 004 del 19 de enero de 2021
Valor (1):	$ 14.000.000
Responsable de la Caja Menor:	Claudia Patricia Rincón Ruiz
Cargo:	Analista 6
Área:	Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico
Póliza:	Póliza 8001489024
Numero de cuenta corriente:	031-948-200-55

Ciudad:	Bogotá D.C
Arqueo No.	No. 2
Fecha del Arqueo:	26 de marzo de 2021
Hora de Inicio:	Modalidad online - 4:00 p.m.
Hora de Finalización:	Modalidad online - 5:00 pm.
Ordenador del Gasto:	Juan Carlos Ortega Bermúdez. Resolución 060 del 04 de julio de 2019
Periodo de ejecución:	01 de marzo de 2021 - 26 de marzo de 2021
Entidad Bancaria:	Bancolombia

VERIFICACIÓN EFECTIVO

DENOMINACIÓN	$	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	50.000	65	$ -
	20.000	3	$ -
	10.000	2	$ -
	5.000		$ -
	2.000		$ -
	1.000		$ -
MONEDAS	1.000		$ -
	500	2	$ -
	200		$ -
	100		$ -
	50		$ -
TOTAL EFECTIVO			$ -

RESUMEN

CONCEPTO	VALORES $
SALDO EN BANCO	$ 13.259.352,86
EFECTIVO	$ -
EGRESOS	$ 785.001,14
TOTAL ARQUEO (2)	$ 14.044.354,00
DIFERENCIA (3) = (1-2)	-$ 44.354,00

VERIFICACIÓN SIIF

Saldo En Bancos	$ 13.259.352,86
Saldo en Caja (Efectivo)	$ -

VERIFICACIÓN BANCOS

Saldo En Bancos	$ 13.259.352,86

VERIFICACIÓN TRANSACCIONES

Pendiente Retiro por Ventanilla	$ -
Pendiente por Legalizar en SIIF	$ -
Total transacciones en curso	$ -

OBSERVACIONES	* Dadas las medidas de aislamiento obligatorio implementadas por el Gobierno Nacional y atendiendo a las recomendaciones recibidas en la vigencia anterior por la Oficina de Control Interno, para el presente año, no se realiza fondeo de Caja, toda vez que, se continúa con los reconocimientos por medio del retiro por ventanilla. * El 3 de marzo, ingresan a la cuenta corriente de la Caja Menor, los recursos referentes al Reembolso No. 1 correspondientes a dos movimientos que se legalizaron en febrero de 2021. * En el periodo del presente arqueo se generaron cinco egresos por un valor total de $785.001,14: 1. Egreso 421, por valor de $70.000, correspondiente al servicio de apoyo en empaque y disposición de escombros en la sede central. 2. Egreso 521, por valor de $15.001,14, por compra de lonas para empaque y disposición de escombros. 3. Egreso 621 por valor de $30.000, por servicio de cerrajería para apertura de archivador de Presidencia. 4. Egreso 721 por valor de $240.000, al cual se le generó deducción por Rete Fuente de $14.400 (6% por Servicios Generales a No Declarantes), correspondiente al mantenimiento del aire acondicionado de la Casa de la Verdad de Neiva. 5. Egreso 821 por valor de $ 430.000, al cual se le generó deducción por Retefuente 6% - $ 25.800 y Reteica 0,00966 $ 4.154, este gasto corresponde a la reparación de la planta eléctrica de la sede central.

FIRMA RESPONSABLE DE LA CAJA MENOR

NOMBRE:	Claudia Patricia Rincón Ruiz
CARGO:	Analista 6 - Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico
CEDULA:	1.026.263.988

FIRMA QUIEN REALIZA EL ARQUEO

NOMBRE:	Deisy Milena Peña Núñez
CARGO:	Analista 6 - Oficina de Control Interno
CEDULA:	52.281.901