

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE AGOSTO DEL 2021</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

**CONTENIDO:**

Presentación.....2

1. Objetivo .....2

2. Alcance .....2

3. Metodología .....2

4. Marco Legal .....2

5. Resultados Del Seguimiento.....3

- Distribución Presupuestal .....3
- Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor.....3
- Ejecución de la Caja Menor gasto: .....4
- Consolidado Reembolsos Caja Menor:.....4
- Saldos Bancos SIIF Nación .....4
- Saldo Bancario Plataforma Bancolombia: .....5

6. Seguimiento a las Recomendaciones .....6

7. Recomendaciones .....7

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE AGOSTO DEL 2021</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

## Presentación

En cumplimiento al rol de seguimiento, la oficina de Control interno realizó el Arqueo de la Caja Menor de manera virtual el día 30 de agosto del 2021. A continuación, presenta el Informe producto del desarrollo del mismo, en el cual se verifican los saldos en el Sistema de Información Financiera SIIF y las transacciones del portal bancario, con base en la información remitida por la profesional a cargo de la caja menor.

### 1. Objetivo

Verificar las operaciones presupuestales realizados en el SIIF Nación, los soportes digitales allegados y analizar los movimientos bancarios efectuados en la caja menor, dando cumplimiento a la normatividad vigente.

### 2. Alcance

Realizar la verificación de las transacciones financieras y presupuestales de la Caja Menor entre el 01 al 30 de agosto del 2021 y realizar las recomendaciones necesarias.

### 3. Metodología

La metodología empleada es la siguiente:

- Verificación de la normatividad: Procedimiento de la Caja Menor y demás disposiciones internas y externas.
- Comprobación física: Desarrollo del arqueo a través de los medios digitales.
- Comprobación SIIF Nación: Consulta
- Comprobación Plataforma Bancaria

### 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. 004 del 19 de enero de 2021 constitución de la caja menor.

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE AGOSTO DEL 2021</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

## 5. Resultados Del Seguimiento

- **Distribución Presupuestal**

Según la Resolución No. 004 proyectada el 19 de enero de 2021 y firmada el 26 de enero del 2021, la conformación por rubros presupuestales y la asignación presupuestal fijada para la Caja Menor de la Dirección Administrativo y Financiera se desglosa a continuación:

**Grafico No. 01 Distribución Presupuestal**



Fuente: SIIF Nación

- **Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor**

Mediante memorando, remitido por la oficina de Control Interno del día 30 de agosto del 2021, en cumplimiento de lo establecido en el Plan de Auditoría, se procedió a realizar el arqueo de la Caja Menor de la Dirección Administrativo y Financiera, de manera virtual.

A través de correo electrónico en la misma fecha, es remitida la información por la cuentadante en la cual relaciona lo siguiente:

*(...) "En el presente correo quiero informarles que, para este mes de agosto, no se han presentado gastos urgentes e imprevistos para ser cubiertos por medio de la Caja Menor, razón por la cual, conociendo el cierre de tesorería, y dado que el quinto día hábil antes de finalizar el mes se remiten los documentos requeridos para llevar a cabo el proceso de reembolso, quiero informarles que para este mes no aplica el reembolso de Caja Menor, por tanto, no se realiza envío de documentación al respecto. De antemano les agradezco su atención" (...)*

Es decir que, para el mes de agosto, **no se presentan operaciones.**

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE AGOSTO DEL 2021</b>			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

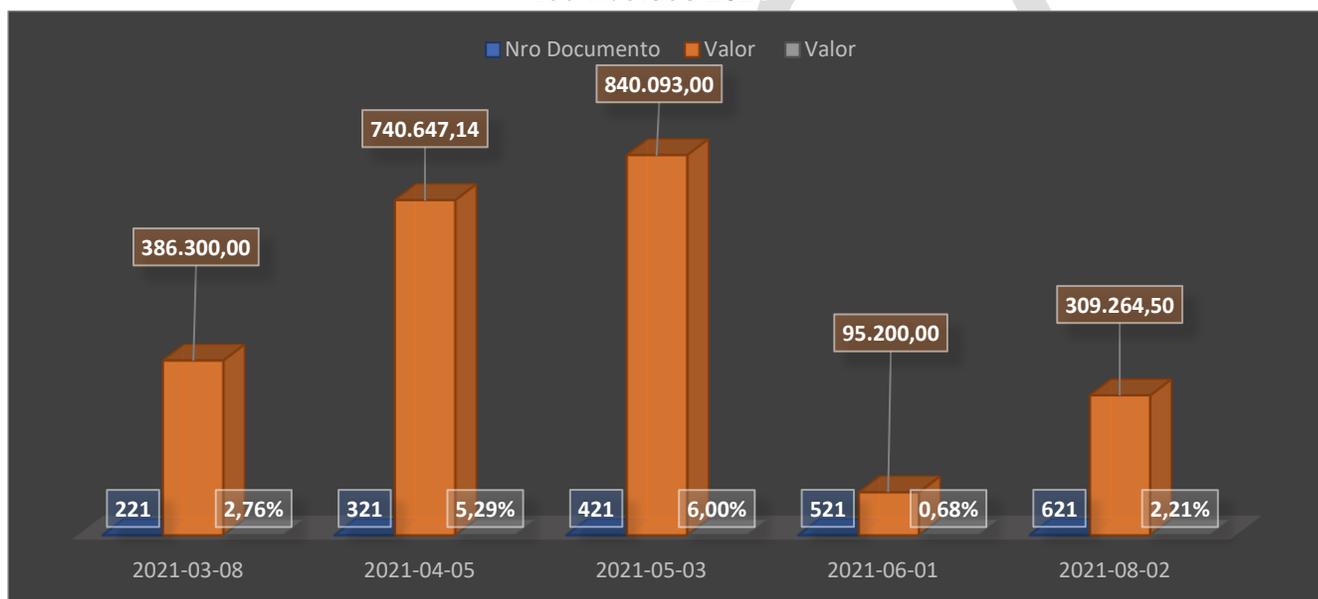
- Ejecución de la Caja Menor gasto:**

De acuerdo a la informado por la cuentadante para el mes de agosto del 2021 **no se generó el reconocimiento de gasto, por consiguiente, no aplica el reembolso.**

- Consolidado Reembolsos Caja Menor:**

Para la vigencia 2021, la caja menor cuenta con presupuesto total de **\$14.000.000**. La Oficina de Control Interno, con el fin de validar, el comportamiento y ejecución de la caja menor en la vigencia 2021, se presentan el reporte "**Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor**", en el cual se evidencia reembolsos por un total de **\$2.371.504,64**, en donde el reembolso 421 con **un 6%** y 321 con un **5,29%** son los más representativos en ejecución.

**Reembolsos 2021**



**Fuente: SIIF Nación**

Lo anterior, evidencia que, a la fecha, el nivel de ejecución de la caja menor ha sido significativamente bajo y que para el actual arqueo no se realiza reconocimiento de gastos, al igual que lo sucedido en el mes de junio de la actual vigencia.

- Saldos Bancos SIIF Nación**

A continuación, se valida el saldo de bancos según el aplicativo SIFF Nación, en el cual se refleja el ingreso correspondiente al reembolso del mes de julio, como única operación en el sistema de información Financiera SIIF Nación.

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE AGOSTO DEL 2021</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

### Imagen No. 01 Saldos Bancos SIIF Nación

	<b>Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor</b>	<b>Usuario Solicitante:</b> MHcpincon	CLAUDIA PATRICIA RINCON RUIZ
		<b>Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante:</b>	COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO
		<b>Fecha y Hora Sistema:</b>	2021-08-30 13:49:20

Movimientos 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:	14.000.000,00			Valor Saldo en Caja:	0,00				
Vr Movimiento en Bancos:	309.264,50			Vr Movimiento en caja					
Fecha Movimientos	Desde:	2021-08-01	Hasta:	2021-08-30 00:00:00					
Movimientos									
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Medio de Pago/Recaudo	No. Cheque	Saldo Afectado	Fondeo Caja / Traslado	Signo	Valor	
Ingreso Reembolso	621	2021-08-02	Cuenta		Bancos	No	+	309.264,50	
Valor Total Movimientos									309.264,50

Fuente: SIIF Nación al 30 de agosto del 2021

- Saldo Bancario Plataforma Bancolombia:**

La consulta de la Cuenta Corriente No, 03194820255, arroja un valor consolidado de \$13.999.999,64

### Imagen 02 Portal Bancario



**Empresa:** COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD  
**NIT:** 901179431

**Número de Cuenta:** 03194820255  
**Tipo de cuenta:** Corriente

**Fecha y Hora Actual:** 30-08-2021 13:54:27  
**Fecha y Hora Consulta:** 30-08-2021 13:54:27

**Impreso por:** 1026263988C

<b>Saldo Efectivo Actual:</b> \$13,999,999.64	<b>Saldo en Canje Actual:</b> \$0.00	<b>Saldo Total Actual:</b> \$13,999,999.64
---	--------------------------------------	--

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL/CANAL	REFERENCIA 1	REFERENCIA 2	DOCUMENTO	VALOR
-------	-------------	----------------	--------------	--------------	-----------	-------

Fuente: Plataforma Bancaria Bancolombia

- Es importante aclarar la diferencia, entre el saldo del banco SIIF y el portal bancario corresponde ajustes por aproximaciones, es de 0.36 pesos, producto de las operaciones realizadas previamente.

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE AGOSTO DEL 2021</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

## 6. Seguimiento a las Recomendaciones

El responsable de la caja menor, relaciona las actividades realizadas, atendiendo las recomendaciones efectuadas en los informes anteriores en la cual manifiesta:

(...) Confirmando recibido del informe de Arqueo de Caja Menor correspondiente al mes de julio de 2021, agradezco las recomendaciones brindadas dado que permiten la mejora continua y el control en la gestión que se lleva a cabo para la Caja Menor.

A continuación, se da respuesta a las recomendaciones presentadas en el informe de arqueo del mes de julio:

### Recomendación No. 1:

**Respuesta:** Se acoge totalmente la recomendación y se seguirán realizando todas las gestiones relacionadas con la Caja Menor en concordancia con lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, así como con la normativa asociada (Decreto 358 de 2020, Resolución 042 de 2020) y el procedimiento interno.

### Recomendación No. 2:

**Respuesta:** La diferencia en valores registrados en SIIF Nación (\$261.264,50) y en el portal del banco (\$261.250), se presenta, debido a que la facturación electrónica se genera con valores decimales, los cuales no se visualizan en el documento como tal (Ver imagen adjunta 1 - Factura DI 10623), asimismo, algunos proveedores tienen su software parametrizado para que generen las facturas con valores aproximados, por lo cual se ha dificultado mantener el registro en todas las herramientas con valores enteros, es importante precisar que en la actualidad SIIF Nación, permite realizar el registro con decimales porque la factura se carga previamente, una vez se aprueba en la plataforma Olimpia, pero el portal del Banco no permite realizar el registro del movimiento con decimales, por lo que se registra tal como aparece en la factura soporte, ya que solamente acepta números enteros (Ver imagen adjunta 2 - Portal Banco), por lo cual, se debe proceder con los registros oportunos y de la manera que permiten las aplicaciones.

### Recomendación No. 3:

**Respuesta:** Se informa que el arqueo como punto de control por parte del Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico, se está llevando a cabo desde agosto del año 2019, en cumplimiento del procedimiento y como forma de control y seguimiento interno en el área. Vale la pena resaltar, que se inició en esa fecha dado que la publicación del procedimiento en su versión No. 1 fue el 18 de julio de 2019, por tanto, se ha dado cumplimiento a cabalidad. Estos arqueos se realizan de manera mensual, son firmados de mi parte como cuentadante, y por mi jefe, la Asesora de Recursos físicos y apoyo Logístico.

Informo a continuación las fechas en las cuales se ha realizado el arqueo de seguimiento interno y se comparten los documentos de las tres vigencias como evidencia de la gestión efectuada hasta el momento. De acuerdo con lo anterior no es necesaria la modificación del procedimiento.

2019	Julio	6/08/2019
	Agosto	22/08/2019
	Septiembre	25/09/2019
	Octubre	28/10/2019
	Noviembre	28/11/2019
2020	Febrero	20/02/2020
	Marzo	18/03/2020
	Abril	22/04/2020

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE AGOSTO DEL 2021</b>			
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>	<b>Fecha Publicación: 19/09/2019</b>

	Mayo	20/05/2020
	Junio	17/06/2020
	Julio	22/07/2020
	Agosto	19/08/2020
	Septiembre	23/09/2020
	Octubre	21/10/2020
	Noviembre	18/11/2020
2021	Febrero	25/02/2021
	Marzo	23/03/2021
	Abril	23/04/2021
	Mayo	25/05/2021
	Junio	23/06/2021
	Julio	28/07/2021

## 7. Recomendaciones

- Continuar con el cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1068 del 2015 título 5 “Constitución y funcionamiento de las cajas menores”, en relación a la constitución de las cajas menores y el procedimiento interno adoptado.

  
**ÁLBA AZUCENA GÓMEZ**  
 Asesora Experta – Oficina de Control Interno

### Anexo: Acta de Caja menor No. 07 agosto del 2021

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
<b>Elaboró</b>	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 Oficina de Control Interno	31 de agosto del 2021
<b>Revisó</b>	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	31 de agosto del 2021
<b>Aprobó</b>	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	31 de agosto del 2021



# INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE AGOSTO DEL 2021

Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno

Versión: 1

Código: F1.P2.ECI

Fecha Publicación: 19/09/2019

	<b>ARQUEO DE CAJA MENOR</b>	<b>Código</b>	<b>F3.P.4.SA</b>
	Proceso de Gestión de Servicios Administrativos	<b>Versión</b>	<b>1</b>
		<b>Fecha de publicación</b>	<b>18/07/2019</b>
		<b>Calificación de la información</b>	<b>Pública</b>

<b>Constitución Caja menor Resolución No.</b>	Resolución 004 del 19 de enero de 2021
<b>Valor (1):</b>	\$ 14.000.000
<b>Responsable de la Caja Menor:</b>	Claudia Patricia Rincón Ruiz
<b>Cargo:</b>	Analista 6
<b>Área:</b>	Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico
<b>Póliza:</b>	Póliza 8001483024
<b>Numero de cuenta corriente:</b>	031-948-202-55

<b>Ciudad:</b>	Bogotá D.C
<b>Arqueo No.</b>	No. 7
<b>Fecha del Arqueo:</b>	30 de agosto de 2021
<b>Hora de Inicio:</b>	Modalidad online - 1:45 p.m.
<b>Hora de Finalización:</b>	Modalidad online - 2:15 pm.
<b>Ordenador del Gasto:</b>	Juan Carlos Ortega Bermúdez. Resolución 060 del 04 de julio de 2019
<b>Periodo de ejecución:</b>	01 de agosto de 2021 - 30 de agosto de 2021
<b>Entidad Bancaria:</b>	Bancolombia

VERIFICACIÓN EFECTIVO			
DENOMINACIÓN	\$	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	50.000		\$ -
	20.000		\$ -
	10.000		\$ -
	5.000		\$ -
	2.000		\$ -
	1.000		\$ -
MONEDAS	1.000		\$ -
	500		\$ -
	200		\$ -
	100		\$ -
	50		\$ -
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			\$ -

RESUMEN	
CONCEPTO	VALORES \$
<b>SALDO EN BANCO</b>	\$ 13.999.999,64
<b>EFFECTIVO</b>	\$ -
<b>EGRESOS</b>	\$ -
<b>TOTAL ARQUEO (2)</b>	\$ 13.999.999,64
<b>DIFERENCIA (3) = (1-2)</b>	-\$ 0,36

VERIFICACIÓN SIIF	
Saldo En Bancos	\$ 14.000.000,00
Saldo en Caja (Efectivo)	\$ -

VERIFICACIÓN BANCOS	
Saldo En Bancos	\$ 13.999.999,64

VERIFICACIÓN TRANSACCIONES	
Pendiente Retiro por Ventanilla	\$ -
Pendiente por Legalizar en SIIF	\$ -
<b>Total transacciones en curso</b>	\$ -

**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 realizó fondeo de caja, toda vez que, se continúa con los reconocimientos por medio del retiro por ventanilla.
- \* En el periodo del presente arqueo no se generó ningún reconocimiento de gasto por medio de la Caja Menor No. 121.
- \* El 2 de agosto se registró en SIIF Nación el reembolso No. 5, por valor de \$309.264,5, toda vez que, los recursos ingresaron el 30 de julio a la cuenta corriente de la Caja Menor, el Acto Administrativo que lo respalda es el No. 32 del 26 de julio de 2021.
- \* Se presenta una diferencia de 0,36 pesos que corresponden a los decimales producto de las operaciones realizadas previamente.
- \* Se remite mediante correo electrónico el reporte del aplicativo SIIF, el comprobante de movimientos de la plataforma bancaria y el correo mediante el cual se le informa al Área Financiera la novedad en lo que respecta a la no realización de reembolso en el mes de agosto.

FIRMA RESPONSABLE DE LA CAJA MENOR

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

FIRMA QUIEN REALIZA EL ARQUEO

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

**Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.**

**Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.**

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA