

## CONTENIDO:

PRESENTACIÓN .....	2
1. Objetivo .....	2
2. Alcance.....	2
3. Metodología.....	2
4. Marco Legal.....	2
5. Desarrollo.....	3
5.1. Distribución Presupuestal.....	3
5.2. Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor .....	3
5.3. Desarrollo del Arqueo .....	3
6. Recomendaciones Generales.....	8

	<b>INFORME EVALUACIÓN CAJA MENOR</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

## PRESENTACIÓN

La oficina de Control interno, en cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento establecido para esta Oficina, presenta en informe del Arqueo de Caja Menor realizado el 8 de noviembre de la vigencia actual, en el cual se verificaron, montos, soportes con relación a los gastos atendidos mediante las operaciones realizadas en el aplicativo SIIF Nación y en la validación de las operaciones en el portal bancario.

Así mismo, se realiza el seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el informe anterior.

### 1. Objetivo

Validar que la operación de la caja menor cumpla con los lineamientos y controles establecidos, el cumplimiento normativo, manejo de los recursos asignados y la ejecución con corte al 08 de noviembre del 2019

### 2. Alcance

El arqueo de la caja menor abarca el análisis de las operaciones y los soportes que respaldan las mismas del 01 al 08 de noviembre del 2019.

Así mismo detectar oportunidades de mejora para el eficiente manejo de la caja menor de la Comisión.

### 3. Metodología

La metodología empleada es la siguiente:

- Comprobación física: Desarrollo del arqueo y conteo de efectivo
- Comprobación verbal: Información y Aspectos Generales
- Comprobación SIIF Nación: Consulta
- Verificación de la normatividad: Actos administrativos.

### 4. Marco Legal

- Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012
- Circular SIIF 058 del 29 de octubre de 2013
- Resolución No. 07 del 20 de febrero de 2019
- Resolución No. 26 del 19 de marzo de 2019.
- Resolución No. 31 del 04 de abril de 2019.
- Resolución No. 060 de 04 de julio del 2019.
- Resolución No. 120 del 25 de octubre del 2019
- Resolución No. 126 del 29 de octubre del 2019

## 5. Desarrollo

### 5.1. Distribución Presupuestal

La conformación de la caja menor de la Dirección Administrativo y Financiera, es la siguiente:

Caja Menor Administrativa 2019 Resolución 026 del 2019					
Fecha de Registro	CDP	Compromisos	Rubro	Descripción	Valor Inicial
27/03/2019	15019	86119	A-02-02-01-002	Productos alimenticios bebidas y tabaco, textiles prendas de vestir y productos de cuero	16 000 000
27/03/2019	15019	86119	A-02-02-01-003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos maquinaria y equipo)	10 000.000
27/03/2019	15019	86119	A-02-02-0-004	Productos metálicos y paquetes de software	10.000 000
Total Caja Menor					36.000.000

Fuente: SIIF Nación – CEN de Compromisos

De acuerdo a la validación efectuada a la fecha del presente arqueo, las modificaciones realizadas en la Resolución No. 120 del 25 de octubre del 2019, aún no han sido implementadas, sin embargo, se presenta a continuación la composición presupuestal y financiera:

Distribución Presupuestal y Financiera		
Rubro	Descripción	Valor Inicial
A-02-02-01-002	Productos alimenticios bebidas y tabaco, textiles prendas de vestir y productos de cuero	1.500.000
A-02-02-01-003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos maquinaria y equipo)	1.500.000
A-02-02-01-004	Productos metálicos y paquetes de software	2.500.000
A-02-02-02-008	Servicios Prestados A Las Empresas Y Servicios De Producción	1.500.000
Total		7.000.000

Fuente: Resolución 125 del 2019

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

- Responsable de la caja menor: Mediante la Resolución No. 126 del 29 de octubre del 2019, se realiza la designación de manera provisional del 5 al 8 de noviembre a la Dr. Magaly Cala Asesora experta del área Recursos Físicos y Apoyo Logístico de la Dirección Administrativo y Financiera.
- Pólizas 980-87-994000000070-1 y 980-87-994000000070-2.
- Valor de Constitución \$36.000.000. (Pendiente de modificación Reducción a \$7.000.000).
- La cuenta Bancolombia corriente No, 03194820255.

### 5.3. Desarrollo del Arqueo

- Con el fin de corroborar el valor en efectivo, se realizó la verificación física, el cual se consolida en el acta del arqueo No. 3 así:

	<b>INFORME EVALUACIÓN CAJA MENOR</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

VERIFICACIÓN EFECTIVO			
DENOMINACIÓN	\$	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	50.000	27	\$ 1.350.000
	20.000	0	\$ -
	10.000	1	\$ 10.000
	5.000	0	\$ -
	2.000	5	\$ 10.000
	1.000	0	\$ -
MONEDAS	1.000	0	\$ -
	500	0	\$ -
	200	5	\$ 1.000
	100	1	\$ 100
	50	6	\$ 300
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			\$ 1.371.400

Fuente: Acta de Arqueo No. 3

- **Soportes físicos**

Se realiza la validación los soportes que dan origen a los registros efectuados a la fecha:

**a. Compra de coronas fúnebres por fallecimiento de Comisionado Alfredo Molano**

<b>VERDAD</b>		Proceso de Servicios Administrativos	Versión: 1
			Fecha de publicación: 19/07/2019
			Calificación de la información: Pública
SOLICITANTE	Magaly Cala Rodriguez	FECHA SOLICITUD	01-nov-2019
CARGO	Asesor Experto 2	Ciudad	Bogotá
AREA	Coordinación Administrativa y Financiera	Comisionado	44
<b>JUSTIFICACIÓN DE LA SOLICITUD DE RECURSOS</b>			
<p>Por fallecimiento del Comisionado Alfredo Molano, en conjunto con la Secretaría General y la Dirección Administrativa y Financiera de la Comisión de la Verdad, se requiere la compra de dos coronas fúnebres.</p>			
<b>DETALLE DE GASTOS</b>			
<p>Se realiza la compra de dos coronas fúnebres por valor de \$ 380.000</p>			
<b>TOTAL VALOR A REEMBOLSAR:</b>			
<b>\$380.000</b>			
<b>SOPORTE FOTOGRÁFICO</b>			
			

Fuente: Documentos Físicos de la Caja Menor

**b. Compra de plug y protector para adecuar puntos de datos del piso 2 de la sede centro.**

VERDAD		FORMATO DE RECONOCIMIENTO DE GASTOS POR CAJA MENOR		Código: F2.P2.SA	
Proceso de Servicios Administrativos <td colspan="2">Versión: 1 </td>				Versión: 1	
				Fecha de publicación: 18/09/2019	
				Calificación de la información: Pública	
SOLICITANTE:		FECHA SOLICITUD:			
Einer Jaider Russi		08-nov-2019			
CARGO:		CIUDAD:			
Responsable Mantenimiento		Bogotá			
AREA:		Conceptos:			
Dirección Administrativa y Financiera		93			
JUSTIFICACIÓN DE LA SOLICITUD DE RECURSOS:					
Se requieren con urgencia los siguientes elementos para hacer el cableado de red a los puestos provisionales del piso 2 de la sede central, los cuales deben estar habilitados el martes 12 de noviembre de 2019.					
DETALLE DE GASTOS:					
Compra de plug por valor de \$13445 y protector para plug por valor de \$16800, IVA de \$8747					
<b>TOTAL VALOR A REEMBOLSAR:</b>					
<b>\$35.992</b>					
SOPORTE FOTOGRÁFICO:					
					

Fuente: Documentos Físicos de la Caja Menor

c. Compra de películas adhesivas para la Casa de la Verdad de Arauca, incluye instalación

VERDAD		Proceso de Servicios Administrativos		Calificación de la información: Pública	
SOLICITANTE:		FECHA SOLICITUD:			
Maira Estefanía Cedeño Robayo		8 de noviembre de 2019			
CARGO:		CIUDAD:			
Auxiliar Administrativa		Arauca-Arauca			
AREA:		Conceptos:			
Territorial Arauca		52			
JUSTIFICACIÓN DE LA SOLICITUD DE RECURSOS:					
Compra e instalación de películas adhesivas para 1 puerta y 9 ventanas en la territorial Arauca debido a que entra mucho sol, por lo que se presenta mucha incomodidad a la hora de cumplir con nuestras obligaciones.					
DETALLE DE GASTOS:					
-Compra de películas adhesivas por un valor de: \$35.000					
-Nota: Incluye instalación.					
<b>TOTAL VALOR A REEMBOLSAR:</b>					
<b>\$535.000</b>					
SOPORTE FOTOGRÁFICO:					
					

Fuente: Documentos Físicos de la Caja Menor

d. Compra de velcro de 3/4 para adecuar puntos de datos del piso 2 de la sede centro.

	<b>INFORME EVALUACIÓN CAJA MENOR</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

SOLICITANTE Einer Jaidier Russi	FECHA SOLICITUD 08-nov-2019
CARGO Responsable Mantenimiento	CIUDAD Bogotá
AREA Dirección Administrativa y Financiera	Consecutivo 51
<b>JUSTIFICACIÓN DE LA SOLICITUD DE RECURSOS.</b> Se requieren con urgencia los siguientes elementos para hacer el cableado de red a los puestos provisionales del piso 2 de la sede central, los cuales deben estar habilitados el martes 12 de noviembre de 2019.	
<b>DETALLE DE GASTOS.</b> Se compra un rollo de beicro de 3/4, por valor de \$7500, \$1197 de IVA	
<b>TOTAL VALOR A REEMBOLSAR:</b> <b>\$7.500</b>	
<b>SOPORTE FOTOGRÁFICO</b> 	

e. Servicio de poda de árbol de la Sede de Barrancabermeja

	<b>FORMATO DE RECONOCIMIENTO DE GASTOS POR CAJA MENOR</b>		Código F2.P2.5A
	Proceso de Servicios Administrativos		Fecha de publicación 18/07/2019
SOLICITANTE SOLANGEL RODRIGUEZ	FECHA SOLICITUD NOVIEMBRE 8 DE 2019	Versión 1	Certificación de la información Pública
CARGO ADMINISTRATIVA MACRO	CIUDAD BARRANCABERMEJA		
AREA Dirección de Territorios			
<b>JUSTIFICACIÓN DE LA SOLICITUD DE RECURSOS.</b> Se requiere la poda del arbol y retiro de las hojas del arbol de la casa de la verdad de Barrancabermeja, dado que esta muy alto y hay muchos mosquitos			
<b>DETALLE DE GASTOS.</b> El señor ADASCAR DE JESUS RIOS quien realizó el trabajo de poda de arbol y retiro de hojas de la casa de la verdad de Barrancabermeja,			
<b>TOTAL VALOR A REEMBOLSAR:</b> <b>\$70.000</b>			
<b>SOPORTE FOTOGRÁFICO</b> 			

Fuente: Documentos Físicos de la Caja Menor

Según los soportes presentados, las compras y servicios adquiridos corresponden a los proveedores de servicio que realizan la prestación del servicio, atendiendo las recomendaciones realizadas en los arqueos anteriores.

• **Validación Bancolombia:**

Se realizó la validación del saldo de la Cuenta Corriente No, 03194820255 de la Caja Menor, el cual se refleja a continuación:


**Empresa: COMISION PARA EL  
ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD  
NIT: 901179431**
**Número de Cuentas: 03194820255  
Tipo de cuenta: Corriente**
**Fecha y Hora Actual: 08-11-2019 09:44:40  
Fecha y Hora Consulta: 08-11-2019 09:44:40**
**Impreso por: 1026263988C**

<b>Saldo Efectivo Actual: \$34,205,140.00</b>	<b>Saldo en Canje Actual: \$0.00</b>	<b>Saldo Total Actual: \$34,205,140.00</b>
---	--------------------------------------	--

FECHA	DESCRIPCION	SUCURSAL/CANAL	REFERENCIA 1	REFERENCIA 2	DOCUMENTO	VALOR
2019/10/31	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	CENTRO INTERNACIONAL	999990902			3,453,200.00
2019/10/22	PAGO EN EFEC Neyla Fabiola San	CENTRO INTERNACIONAL				-130,000.00
2019/10/22	PAGO EN EFEC Neyla Fabiola San	CENTRO INTERNACIONAL				-130,000.00
2019/10/21	PAGO EN EFEC Luis Francisco Bu	CENTRO INTERNACIONAL				-360,000.00
2019/10/17	PAGO EN EFEC Lester Anderson V	CENTRO INTERNACIONAL				-250,000.00
2019/10/17	PAGO EN EFEC Neyla Fabiola San	CENTRO INTERNACIONAL				-300,000.00
2019/10/16	PAGO EN EFEC Luis Francisco Bu	CENTRO INTERNACIONAL				-800,000.00
2019/10/16	PAGO EN EFEC Liliana Andrea Ló	CENTRO INTERNACIONAL				-70,000.00
2019/10/10	PAGO EN EFEC Neyla Fabiola San	CENTRO INTERNACIONAL				-700,000.00
2019/10/03	PAGO EN EFEC Erika Paola Calde	CENTRO INTERNACIONAL				-450,000.00

Fuente: Portal Bancario de BANCOLOMBIA

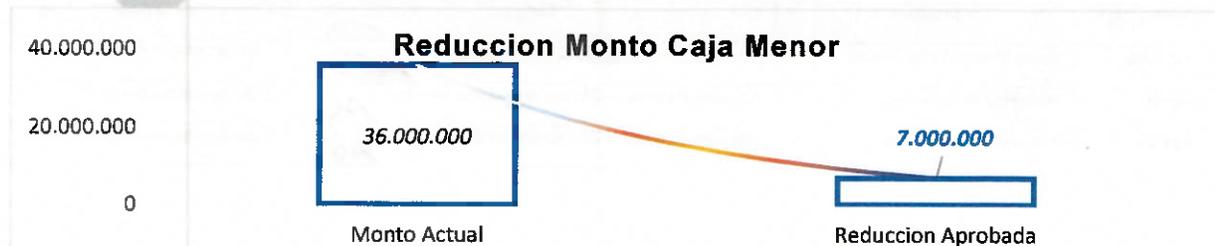
### • Análisis de Fondos Caja Menor

A continuación, se resumen las opresiones que corroboran el valor total de \$36.000.00 de la constitución de la caja menor.

RESUMEN DE OPERACIONES	
CONCEPTO	VALORES \$
SALDO EN BANCO	34.205.140
EFFECTIVO	1.371.400
EGRESOS	423.492
<b>TOTAL ARQUEO (2)</b>	<b>36.000.032</b>
<b>DIFERENCIA (3) = (1-2)</b>	<b>32</b>

Fuente: Portal Bancario de BANCOLOMBIA – Acta No. 3 Conteo Físico

A la fecha del presente arqueo, y de acuerdo a la aprobación de la Resolución No. 120 del 25 de octubre del 2019, en la cual se ordena la reducción del monto de la caja menor y la redistribución de las apropiaciones presupuestales estimando un valor de \$7 millones de pesos.



Fuente: Resolución 125 del 2019

	<b>INFORME EVALUACIÓN CAJA MENOR</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

De acuerdo a lo expresado por la Dra. Magaly Cala, responsable en su momento de la Caja Menor, se realizarán los ajustes necesarios para realizar las transacciones antes de culminar el mes de noviembre del 2019.

• **Documentos Anexos:**

Formato F3. P.4.SA Arqueo de Caja Menor suscrito entre la responsable del manejo de la caja menor: Dr. Magaly Cala Asesora experta del área Recursos Físicos y Apoyo Logístico y quien realiza el arqueo: Deisy Milena Peña Núñez, Analista Oficina de Control Interno (2 folios).

**6. Recomendaciones Generales**

- Teniendo en cuenta que el acto Administrativo, que motiva la reducción de la Caja Menor fue suscrito el 25 de octubre de 2019, es necesario realizar las operaciones bancarias y el reintegro de los recursos al Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la cuenta del Banco de la República dispuesta para tal efecto y alternamente registrar las operaciones presupuestales y las reducciones a los montos establecidos, de común acuerdo con el área Financiera.
- Según la trazabilidad presentada no se dispuso de la asignación del Token y Usuario SIIF para realizar las operaciones<sup>1</sup>, por parte Dra. Magaly Cala, a quien le fue asignada la operatividad mediante la Resolución No. 126 del 29 de octubre del 2019. Situación similar se evidenció con el manejo del portal bancario. Por lo tanto, en futuras sustituciones, se deben adelantar las gestiones necesarias, para que el Administrador del Aplicativo SIIF Nación o quien haga sus veces, realice la validación previa, identifique el usuario que podría recibir la designación del manejo de la caja menor y/o de ser necesario realizar la compra del mismo y la asignación del perfil en el aplicativo.

*ALBA A GÓMEZ R*  
**ALBA GÓMEZ RODRÍGUEZ**  
 Asesora Experta Oficina Control Interno

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 -- Oficina de Control Interno 	5 de diciembre del 2019
Revisó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno <i>AG</i>	5 de diciembre del 2019
Aprobó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno <i>AG</i>	5 de diciembre del 2019

<sup>1</sup> Decreto 2768 de 2012 - ARTÍCULO 12. Registro de Operaciones. Todas las operaciones que se realicen a través de la caja menor deber ser registradas por el responsable de la caja menor en el SIIF Nación.

**ARQUEO DE CAJA MENOR**

Proceso de Gestión de Servicios Administrativos

Código

F3.P.4.SA.

Versión

1

Fecha de publicación

18/07/2019

Calificación de la información

Pública

Constitución Caja menor Resolución No.	Resolución 07 del 05 de febrero de 2019 Resolución 026 del 19 de marzo de 2019 Resolución 031 del 04 de abril de 2019
Valor (1):	\$ 36.000.000
Responsable de la Caja Menor:	Magaly Cala Rodríguez
Cargo:	Asesor Experto 2
Área:	Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico
Póliza:	Póliza 980-87-99400000070-1 Póliza 980-87-99400000070-2
Numero de cuenta corriente:	031-948-202-55

Ciudad:	Bogotá D,C
Arqueo No.	3
Fecha del Arqueo:	8 de noviembre de 2019
Hora de Inicio:	9:15:00 a. m.
Hora de Finalización:	10:03:00 a. m.
Ordenador del Gasto:	Juan Carlos Ortega Bermúdez
Periodo de ejecución:	01 - 08 de Noviembre de 2019
Entidad Bancaria:	Bancolombia

**VERIFICACIÓN EFECTIVO**

DENOMINACIÓN	\$	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	50.000	27	\$ 1.350.000
	20.000	0	\$ -
	10.000	1	\$ 10.000
	5.000	0	\$ -
	2.000	5	\$ 10.000
	1.000	0	\$ -
MONEDAS	1.000	0	\$ -
	500	0	\$ -
	200	5	\$ 1.000
	100	1	\$ 100
	50	6	\$ 300
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			<b>\$ 1.371.400</b>

**RESUMEN**

CONCEPTO	VALORES \$
SALDO EN BANCO	\$ 34.205.140
EFECTIVO	\$ 1.371.400
EGRESOS	\$ 423.492
<b>TOTAL ARQUEO (2)</b>	<b>\$ 36.000.032</b>
<b>DIFERENCIA (3) = (1-2)</b>	<b>-\$ 32</b>

**VERIFICACIÓN SIIF**

Saldo En Bancos	\$ 33.670.140
Saldo en Caja (Efectivo)	\$ 1.371.368

**VERIFICACIÓN BANCOS**

Saldo En Bancos	\$ 34.205.140
-----------------	---------------

**VERIFICACIÓN TRANSACCIONES**

Pendiente Retiro por Ventanilla	\$ 185.640
Pendiente por Legalizar en SIIF	\$ -
<b>Total transacciones en curso</b>	<b>\$ 185.640</b>

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

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



ARQUEO DE CAJA MENOR

Código

F3.P.4.SA.

Versión

1

Fecha de publicación

18/07/2019

Calificación de la información

Pública

Proceso de Gestión de Servicios Administrativos

OBSERVACIONES

1. La custodia del efectivo se realiza mediante Caja Fuerte ubicada en la oficina de la Asesora Experta 2 del Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico (Coordinación Administrativa), Magaly Cala Rodríguez quien se encuentra como Cuentadante encargada, mediante la Resolución 126 del 29 de octubre de 2019, este encargo corresponde desde el 05 al 08 de noviembre de 2019. Se procedió a efectuar el conteo físico del dinero, del cual queda constancia en la presente acta. Si bien se hizo la delegación por encargo por funcionalidad como cuentadante, no obstante, no se realizó la asignación de usuario en el SIIF - Nación, la asignación del Token, al igual que en el Portal Bancario no fue creado el usuario y la asignación del Token respectivo.
2. Es el tercer arqueo realizado, corresponde al periodo del 01 al 08 de noviembre de 2019 para la caja menor, realizado por la Oficina de Control Interno.
3. El reembolso del mes de octubre fue radicado ante el Área Financiera acompañado con la Resolución 121 del 28 de octubre de 2019, con los reportes del SIIF y los soportes de los movimientos realizados para el periodo.
4. Se adjunta la solicitud de reembolso por parte del Ordenador del Gasto. El pago del reembolso del mes de octubre ya fue realizado y se observa en la plataforma Bancaria realizado el día 31 de octubre de 2019, por valor de \$3.453.200
7. Se encuentra una diferencia de 32 pesos, correspondiente a las diferencias generadas por los pagos en efectivo.
8. Al realizar la consulta de movimientos en SIIF, se evidencia que a la fecha existen tres egresos por valor de \$423.492, los cuales ya fueron legalizados; existe una partida por valor de \$535.000 registrado en SIIF, pendiente de giro en la plataforma. Los soportes de las operaciones serán enviados digitalmente, vía correo electrónico, para que los mismo sean validados.
8. Se hace claridad de que los pagos efectuados a través de la plataforma bancaria, la dispersión es autorizada por la Tesorera de la Entidad, Andrea Redondo. El manejo de efectivo esta a cargo de la cuentadante, que para el presente arqueo es la Dra. Magaly Cala Rodríguez.
9. No se procedió a generar arqueo para el mes de octubre, debido a que la funcionaria Deisy Peña presentó calamidad familiar.
10. Con ocasión a la reducción de la Caja Menor, y atendiendo las observaciones presentadas en los arqueos anteriores, se surte el trámite mediante la Resolución 120 del 25 de octubre de 2019, en la cual se disminuye el monto de \$36.000.000 a \$7.000.000, asimismo, se hace redistribución de los rubros y la inclusión del rubro A-02-02-02-008 Servicios Prestados a las Empresas y Servicios de Producción, este se puede verificar en la Resolución. El trámite del reintegro de los recursos al Ministerio de Hacienda será efectuado antes de culminar el mes de noviembre de 2019

*Magaly Cala Rodríguez*

FIRMA/RESPONSABLE DE LA CAJA MENOR

*Deisy Milena Peña Núñez*

FIRMA QUIEN REALIZA EL ARQUEO

NOMBRE:	Magaly Cala Rodríguez
CARGO:	Asesor Experto 2 - Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico
CEDULA:	37.864.601

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

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

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