

	INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE NOVIEMBRE DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

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.....	3
5.2 Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor.....	3
5.3 Ejecución de la Caja Menor gasto:.....	4
5.4 Saldos Bancos SIIF Nación.....	4
5.5 Saldo Bancario Plataforma Bancolombia:.....	5
6 Seguimiento a las Recomendaciones.....	5
7 Recomendaciones.....	6

PÚBLICA

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

Presentación

En cumplimiento al rol de seguimiento, la oficina de Control interno realizo el Arqueo de la Caja Menor de manera virtual realizado el día 29 de noviembre del 2021, por lo anterior se presenta a continuación el Informe producto del desarrollo del mismo, en el cual se verifican los saldos en el Sistema de Información Financiera SIIF y el saldo del portal bancario, bajo la información remitida por la Profesional a cargo.

1. Objetivo

Identificar las operaciones presupuestales realizados en el SIIF Nación, los soportes digitales allegados y analizar los movimientos bancarios efectuados, 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 29 de noviembre 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. 09 del 22 de enero de 2020 constitución de la caja menor.

5. Resultados Del Seguimiento

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

5.1 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

5.2 Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor

La Oficina de Control Interno, procedió a solicitar a través de memorando, remitido el día 29 de noviembre del 2021, en cumplimiento de lo establecido en el Plan de Auditoría, procedió a formalizar la elaboración del 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:

(...) Cordial saludo para todos,

De acuerdo con la solicitud realizada el día de hoy, como cuentadante de la Caja Menor remito toda la documentación referente a la gestión realizada en el período correspondiente:

-  1. F3.P.4.SA. Arqueo No. 10 - Control Interno de Gestión.
-  2. Reporte SIIF - Movimientos de Caja Menor
-  3. Reporte Bancolombia - Movimientos de Caja Menor.
-  4. Resolución Reembolso No. 7 - CM No. 121
-  5. Reembolso No. 7 - Caja Menor No. 121

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

Así mismo, se informa que se continúa con la realización de arquezos internos de seguimiento, así como con la realización de Arquezos por parte del Área Financiera, quienes llevaron a cabo su quinto arqueo el pasado 19 de noviembre de 2021 (se adjunta documento soporte).

Por otra parte, se informa que internamente ya se tiene una proyección de actividades para la realización del cierre de la caja menor de la actual vigencia, y de igual manera, se asistirá a la capacitación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público sobre el cierre de las cajas menores, la cual está programada para realizarse alrededor de la segunda semana de diciembre.

(...)

5.3 Ejecución de la Caja Menor gasto:

De acuerdo a la informado por la cuentadante para el mes de noviembre del 2021 se generó el reconocimiento de un gasto por Caja Menor, correspondiente al Egreso 1721, por valor de \$25.000, para cambio de guardas de bodega en la cual se almacenarán equipos de cómputo y elementos del almacén.

5.4 Saldos Bancos SIIF Nación

A continuación, se valida el saldo de bancos según el aplicativo SIFF Nación correspondiente al Egreso 1721, por valor de \$25.000

Imagen No. 01 Saldos Bancos SIIF Nación

	Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor		Usuario Solicitante:	MHcprincon	CLAUDIA PATRICIA RINCON RUIZ
			Unidad ó Subunidad	44-02-00	COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO
			Ejecutora Solicitante:		
			Fecha y Hora Sistema:	2021-11-29 11:16:25	

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:			13.975.000,00	Valor Saldo en Caja:	0,00
Vr Movimiento en Bancos:			-25.000,00	Vr Movimiento en caja	
Fecha Movimientos	Desde:	2021-11-01	Hasta:	2021-11-29 00:00:00	

Movimientos								
Tipo Documento	Nro	Fecha Mov.	Medio de	No. Cheque	Saldo Afectado	Fondeo Caja /	Signo	Valor
Egreso	1721	2021-11-16	Abono en cuent		Bancos	No	-	25.000,00
Valor Total Movimientos								-25.000,00

Fuente: SIIF Nación al 29 de noviembre del 2021

El registro de Egreso fue efectuado el 16/11/2021, ahora en relación al ingreso del recurso en la cuenta bancaria, (ver imagen 2), la transferencia fue realizada el 30 de noviembre del 2021, sin embargo, a la fecha no se ve reflejado en el libro de bancos.

Es importante que desde el proceso se tenga en cuenta la actividad No 28 del Procedimiento De Caja Menor el cual refiere "**Registrar Ingreso de Reembolso en SIIF.**"

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

5.5 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



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: 29-11-2021 13:05:37
Fecha y Hora Consulta: 29-11-2021 13:05:36

Impreso por: 1026263988C

Saldo Efectivo Actual: \$13,999,999.64	Saldo en Canje Actual: \$0.00	Saldo Total Actual: \$13,999,999.64
--	-------------------------------	-------------------------------------

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL/CANAL	REFERENCIA 1	REFERENCIA 2	DOCUMENTO	VALOR
2021/11/29	PAGO INTERBANCARIOS	CENTRO INTERNACIONAL				25,000.00
2021/11/18	PAGO EN EFEC Paula Andrea Moró	CENTRO INTERNACIONAL				-25,000.00

Fuente: Plataforma Bancaria Bancolombia

La diferencia, entre el saldo del banco SIIF y el portal bancario corresponde ajustes por aproximaciones, las cuales acceden a 0.36 centavos, producto de las operaciones realizadas previamente.

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:

(...) Confirmó la revisión del informe de Arqueo de Caja Menor correspondiente al mes de septiembre de 2021, arqueo que se realiza en cumplimiento del Plan de Auditoría por parte de Control Interno.

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

Recomendación No. 1

Basados en la ejecución de la caja menor a la fecha, se invita e afectar las proyecciones necesarias para la vigencia 2022, de las necesidades requerida, montos, rubros entre otros aspectos, bajo los resultados y operatividad de la caja menor en la Entidad.

Se acoge totalmente la recomendación y se tendrá en cuenta en el momento de evaluar la proyección de la caja menor para el año 2022 en cuanto a su monto total, rubros y usos. En este año, dado el carácter de la Caja Menor de cubrir necesidades urgentes e imprevistas, se

	INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE NOVIEMBRE DEL 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

había proyectado una demanda media-alta de la Caja Menor por los temas relacionados con el desmonte y cierre de las Casas de la Verdad. Para el próximo año se deberá tener en cuenta además de la ejecución de la caja menor y el histórico de movimientos, la no existencia de las Casas de la Verdad. Asimismo, se informa que se continuará con el cumplimiento de la normatividad vigente, así como del procedimiento establecido.

Agradecemos sus recomendaciones puesto que permiten mantener el control y propenden por la mejora del proceso.

Gracias por la atención prestada.

7 Recomendaciones

Desde la Oficina de Control Interno se invita a continuar con el cumplimiento a las actividades fijadas en el Procedimiento de Caja Menor, es especial la actividad No 28 del Procedimiento De Caja Menor el cual refiere "Registrar Ingreso de Reembolso en SIIF.

Firma,



DEISY MILENA PEÑA NÚÑEZ

Anexo: Acta de Caja menor No. 10 noviembre 29 del 2021

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Deisy Milena Peña Núñez	Profesional Oficina de Control Interno	30 de noviembre del 2021
Revisó	Deisy Milena Peña Núñez	Profesional Oficina de Control Interno	30 de noviembre del 2021
Aprobó	Deisy Milena Peña Núñez	Profesional Oficina de Control Interno	30 de noviembre del 2021

**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 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 8001483024
Numero de cuenta corriente:	031-948-202-55

Ciudad:	Bogotá D.C
Arqueo No.	No. 10
Fecha del Arqueo:	29 de noviembre de 2021
Hora de Inicio:	Modalidad online - 12:00 p.m.
Hora de Finalización:	Modalidad online - 1:30 pm.
Ordenador del Gasto:	Juan Carlos Ortega Bermúdez. Resolución 060 del 04 de julio de 2019
Periodo de ejecución:	01 de noviembre de 2021 - 29 de noviembre de 2021
Entidad Bancaria:	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		\$ -
TOTAL EFECTIVO			\$ -

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

VERIFICACIÓN SIIF	
Saldo En Bancos	\$ 13.975.000,00
Saldo en Caja (Efectivo)	\$ -

VERIFICACIÓN BANCOS	
Saldo En Bancos	\$ 13.999.999,64

VERIFICACIÓN TRANSACCIONES	
Pendiente Retiro por Ventanilla	\$ -
Pendiente por Legalizar en SIIF	\$ -
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 realizó fondeo de caja, toda vez que, se continúa con los reconocimientos por medio del retiro por ventanilla.
- * En el período del presente arqueo se generó el reconocimiento de un gasto por Caja Menor, correspondiente al Egreso 1721, por valor de \$25.000, para cambio de guardas de bodega en la cual se almacenarán equipos de cómputo y elementos del almacén.
- * Se presenta una diferencia de 0.36 pesos que corresponden a los decimales producto de operaciones registradas con decimales.
- * El 24 de noviembre de 2021 se completó el proceso de Reembolso No. 7 mediante la resolución 064 de 2021 por valor de \$ 25.000.
- * Se remite mediante correo electrónico el reporte del aplicativo SIIF, el comprobante de movimientos de la plataforma bancaria y los soportes del reembolso.

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 - 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