

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

Contenido

PRESENTACIÓN	2
1. OBJETIVO.....	2
2. ALCANCE.....	2
3. METODOLOGÍA.....	2
4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.....	2
4.1. Revisión de Actos Administrativos y Distribución Presupuestal.....	2
4.2. Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor.....	4
4.3. Desarrollo del Arqueo.....	4
5. RECOMENDACIONES.....	14
6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA:	15
7. DOCUMENTOS ANEXOS:	15

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

PRESENTACIÓN

La oficina de Control interno presenta el Informe del Arqueo y seguimiento de la Caja Menor de la Comisión al 31 de julio de 2019, en el cual se verifica el cumplimiento razonable de la normatividad, la verificación de los actos administrativos y/o resoluciones de creación de la caja menor y los registros de la Caja Menor.

1. OBJETIVO

Verificar el adecuado manejo de los recursos de la entidad que son asignados a la caja menor, en cumplimiento a la normatividad vigente.

2. ALCANCE

La Oficina de Control Interno, realizó arqueo de la caja menor legalmente constituida en la Comisión de la Verdad en la Dirección Administrativo y Financiera, de acuerdo con el procedimiento establecido para tal fin.

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
- Comprobación SIIF Nación: Consulta

4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

4.1. Revisión de Actos Administrativos y Distribución Presupuestal

Se revisaron los actos administrativos para la conformación de la caja menor de la Dirección Administrativo y Financiera, encontrando lo siguiente:

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01			
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:	Fecha Publicación: 1 de agosto de 2019

- **Resolución No. 07 del 20 de febrero de 2019**

Resolución inicial en la cual define: apertura, asignación, responsabilidad, manejo, ordenación del gasto, prohibiciones, registro, procedimiento de reembolso, rubros presupuestales, controles de la Caja Menor para la Comisión de la Verdad.

- **Resoluciones No. 26 del 19 de marzo de 2019.**

Por la cual se realiza la modificación de los Artículos Segundo (Asignación), Quinto (Revisión), Noveno (Rubros presupuestales)

El presupuesto asignado para la Caja Menor de la Comisión de Verdad para la vigencia actual está conformado así:

COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION						
Fecha de Registro	Numero Documento	CDP	Compromisos	Rubro	Descripción	Valor Inicial
2019-03-27	Resolución 026 del 2019	15019	86119	A-02-02-01-002	Productos alimenticios bebidas y tabaco; textiles prendas de vestir y productos de cuero	16.000.000
2019-03-27	Resolución 026 del 2019	15019	86119	A-02-02-01-003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos maquinaria y equipo)	10.000.000
2019-03-27	Resolución 026 del 2019	15019	86119	A-02-02-01-004	Productos metálicos y paquetes de software	10.000.000
TOTAL CAJA MENOR						36.000.000

Fuente: SIIF Nación – CEN de Compromisos al 31 de julio de 2019

- **Resoluciones No. 31 del 04 de abril de 2019.**

Mediante la cual se regulan las actividades de la Caja Menor en relación al uso de los recursos por las Casas de la Verdad a nivel Nacional, las solicitudes, los gastos a reconocer, legalización y prohibiciones entre otros.

- **Resoluciones No. 060 de 04 de julio del 2019.**

Mediante la cual se realiza la delegación del Gasto de la Caja Menor al Dr. Juan Carlos Ortega a partir del 4 de julio de 2019.

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

4.2. Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor

El día 31 de julio de 2019, en cumplimiento de lo establecido en el Plan de Auditoría, la Oficina de Control Interno procedió al arqueo de la Caja Menor.

Respecto a lo evidenciado en Caja Menor de la Dirección Administrativo y Financiera, se pueden enunciar los siguientes aspectos.

- La persona responsable de la caja menor de Dirección Administrativo y Financiera es Claudia Patricia Rincón Ruiz quien se desempeña como Analista en el área Recursos Físicos y Apoyo Logístico.
- Existe el amparo mediante las pólizas 980-87-994000000070-1 y 980-87-994000000070-2.
- El valor de Constitución de la caja menor es de treinta y seis millones de pesos \$36.000.000.
- El número asignado en el aplicativo SIF es la 219, el cual la identifica dentro del sistema.
- La custodia del efectivo de la caja menor, se realiza en la caja fuerte ubicada en la oficina de la Asesora Experta de Recursos Físicos, Dra. Magaly Cala y el manejo de claves es operada por la Profesional Claudia Patricia Rincón Ruiz, cuentadante de la misma.
- La cuenta habilitada para el manejo de los recursos de la caja menor fue aperturada en la entidad financiera Bancolombia con el número de cuenta corriente No, 03194820255.
- Las transacciones realizadas son efectuadas a través de pagos efectuados por ventanilla, lo que no genera costos financieros adicionales para la entidad.
- La afectación presupuestal realizada es concordante con el objeto de los gastos.

4.3. Desarrollo del Arqueo

- **Conteo físico del efectivo:**

Se realizó la verificación física el cual arrojó como resultado la suma de \$ 2.825.750 en efectivo.

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

VERIFICACIÓN EFECTIVO			
DENOMINACIÓN	\$	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	50 000	56	\$ 2 800 000
	20 000	1	\$ 20 000
	10 000	0	\$ -
	5 000	0	\$ -
	2 000	2	\$ 4 000
	1 000	1	\$ 1 000
MONEDAS	1 000	0	\$ -
	500	1	\$ 500
	200	0	\$ -
	100	2	\$ 200
	50	1	\$ 50
TOTAL EFECTIVO			\$ 2.825.750

Fuente: Acta de Arqueo de Caja Menor

• **Validación Saldo Bancario Plataforma Bancolombia:**

La consulta de la Cuenta Corriente No, 03194820255, arroja un valor consolidado de \$37.467.007,35., valor superior al valor de constitución de la caja menor de \$36.000.000:

7/2019

Sucursal Virtual Empresas

Empresa: COMISIÓN PARA EL CASO 000 9011/9011
Usuario: Claudia Patricia Rincón Nair

31 DE JULIO DE 2019 2:33:37 PM
Dirección IP: 190.144.142.73

Su última entrada a la Sucursal Virtual Empresas fue el lunes, 29 de julio de 2019 - 11:31 AM

Saldos Consolidados

Para más información haga clic sobre la categoría que desea consultar.

Depósitos

	Saldo Escribible	Saldo en Cierre	Saldo Total
Depósitos	37.467.007,35	0,00	37.467.007,35

Mis Mensajes

Fuente: Plataforma Bancaria Bancolombia

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

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

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

Por la anterior se procede a realizar la consulta de los movimientos generados en la cuenta corriente como se muestra a continuación, evidenciando que el saldo a 31 de julio es de \$33.174.270.



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

Número de Cuenta: 03194820255
Tipo de cuenta: Corriente

Fecha y Hora Actual: 31-07-2019 15:27:30
Fecha y Hora Consulta: 31-07-2019 15:27:29

Impreso por: 1026263988C

Saldo Efectivo Actual: \$33,174,270.00	Saldo en Canje Actual: \$0.00	Saldo Total Actual: \$33,174,270.00
---	--------------------------------------	--

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL/CANAL	REFERENCIA 1	REFERENCIA 2	DOCUMENTO	VALOR
2019/07/31	PAGO INTERBANCARIOS	CENTRO INTERNACIONAL				446,600.00
2019/07/24	PAGO EN EFEC Laz Miriam Roveiro	CENTRO INTERNACIONAL				-36,000.00
2019/07/22	PAGO EN EFEC Maryluz Ramirez R	CENTRO INTERNACIONAL				-265,600.00
2019/07/10	PAGO EN EFEC Julia Stella Negre	CENTRO INTERNACIONAL				-70,000.00
2019/06/28	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	CENTRO INTERNACIONAL	99990002			3,843,450.00
2019/06/25	PAGO EN EFEC Wilson Fredy Diaz	CENTRO INTERNACIONAL				-110,000.00
2019/06/13	PAGO EN EFEC Neyla Fabiola San	CENTRO INTERNACIONAL				-1,500,000.00
2019/06/13	PAGO EN EFEC Neyla Fabiola San	CENTRO INTERNACIONAL				-44,800.00
2019/06/13	PAGO EN EFEC Neyla Fabiola San	CENTRO INTERNACIONAL				-280,000.00
2019/05/07	PAGO EN EFEC Laura Cecilia Cua	CENTRO INTERNACIONAL				-487,000.00
2019/05/31	PAGO EN EFEC MARYLUZ RAMIREZ R	CENTRO INTERNACIONAL				-56,500.00
2019/05/31	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	CENTRO INTERNACIONAL	99990002			1,109,750.00
2019/05/14	PAGO EN EFEC MARILUZ RAMIREZ R	CENTRO INTERNACIONAL				-812,250.00
2019/05/14	PAGO EN EFEC ERIKA PAOLA CALDE	CENTRO INTERNACIONAL				-190,000.00
2019/05/13	PAGO EN EFEC CLAUDIA PATRICIA	CENTRO INTERNACIONAL				-4,140,580.00
2019/05/29	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	CENTRO INTERNACIONAL	99990002			38,050,000.00

Fuente: Plataforma Bancaria Bancolombia

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

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01			
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:	Fecha Publicación: 1 de agosto de 2019

- **Validación Documentación Físicos:**

A la fecha de la realización del arqueo, no fue posible realizar la comprobación física de los documentos registrados en el mes de Julio, estos se encuentran en proceso de reembolso en el área Financiera.

Sin embargo, se verifican los soportes digitalizados remitidos al Área Financiera para la realización del reembolso del mes de julio, se observa que los soportes con consecutivo No. 26 y 27 por valor \$367.500 son autorizadas por el Doctor Mauricio Katz, Ordenador del gasto hasta el 03 de julio y el movimiento con consecutivo No. 28 por valor de \$36.000 de fecha de 23 de julio es autorizado por el Doctor Juan Carlos Ortega Bermúdez, quien a partir de la resolución 04 de julio es el ordenador del gasto.

De acuerdo a lo expuesto por la Dra. Claudia, mediante correo electrónico remitido por la Dra. Magaly Cala, responsable del Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico., solicito el cambio de ordenador del gasto en el sistema, a lo cual Dra. Sandra Prieto Asesora Experta responsable del Área Financiera, informa que el cambio se efectuó el 09 de julio de 2019.

- **Validación SIIF Nación:**

Se realiza la validación de los montos y conceptos de afectación presupuestal realizados y que los mismos correspondan a los autorizados por la Resolución 026 el 2019 los cuales se presentan a continuación:

	Pago Caja Menor Comprobante		Usuario Solicitante: MHDmpena Unidad ó Subunidad: 44-02-00 Ejecutora Solicitante:	DEISY MILENA PENA NUNEZ COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA
			Fecha y Hora Sistema: 2019-07-31-5:48 p. m.	

COMPROBANTE DE PAGO CAJA MENOR									
Numero	2919	Fecha Registro:	2019-07-04	Estado:	Generado	Medio de Pago:	Abono en cuenta	Valor Total:	285.600,00
Nro Caja Menor:	219	Responsable:	CLAUDIA RINCON	Ordenado Gasto:	SECRETARIO GENERAL	Fondear Caja:	No		
Traslado recursos a cuenta:	No	Cuenta Bancaria:	Se autoriza pago por ventanilla por valor de \$287.500 con deducción del 40% (persona declarante) por adquisición de servicios.	Nro Cheque:		Tercero Benef.:	43630226	MARILUZ RAMIREZ	
Tipo de Pago:	PagoCajaMenorConEgreso	Nro Egreso:	2619	Uej / Sae:	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION				
Valor por medio de pago	Cheque				Abono en cuenta	285.600,00	Efectivo		

Fuente: SIIF Nación – Consulta de Comprobantes de Pago

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

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

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

	Pago Caja Menor Comprobante		
	Usuario Solicitante:	MHDmpena	DEISY MILENA PENA NUNEZ
	Unidad ó Subunidad: Ejecutora Solicitante:	44-02-00	COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA
	Fecha y Hora Sistema:	2019-07-31-5 48 p. m.	

COMPROBANTE DE PAGO CAJA MENOR									
Numero	2919	Fecha Registro:	2019-07-04	Estado:	Generado	Medio de Pago:	Abono en cuenta	Valor Total:	285.000,00
Nro Caja Menor:	219	Responsable:	CLAUDIA RINCON	Ordenado Gasto:	SECRETARIO GENERAL		Fondear Caja:	No	
Traslado recursos a cuenta:	No	Cuenta Bancaria:	Se autoriza pago por ventanilla por valor de \$297.500 con deducción del 40% (persona declarante) por adquisición de servicios.	Nro Cheque:		Tercero Benef.:	43830226	MARLUZ RAMIREZ	
Tipo de Pago:	PagoCajaMenorConEgreso	Nro Egreso:		2919	Uej / Sue:	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION			
Valor por medio de pago	Cheque				Abono en cuenta	285.000,00	Efectivo		

Fuente: SIF Nación – Consulta de Comprobantes de Pago

	Pago Caja Menor Comprobante		
	Usuario Solicitante:	MHDmpena	DEISY MILENA PENA NUNEZ
	Unidad ó Subunidad: Ejecutora Solicitante:	44-02-00	COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO
	Fecha y Hora Sistema:	2019-07-31-5 48 p. m.	

COMPROBANTE DE PAGO CAJA MENOR									
Numero	3119	Fecha Registro:	2019-07-23	Estado:	Generado	Medio de Pago:	Abono en cuenta	Valor Total:	36.000,00
Nro Caja Menor:	219	Responsable:	CLAUDIA RINCON	Ordenado Gasto:	SECRETARIO GENERAL		Fondear Caja:	No	
Traslado recursos a cuenta:	No	Cuenta Bancaria:	Se autoriza retiro por ventanilla de Bancolombia por gasto de \$36.000 para compra de llave para lavaplatos que presentaba constante goteo	Nro Cheque:		Tercero Benef.:	34331381	LUZ ROSERO	
Tipo de Pago:	PagoCajaMenorConEgreso	Nro Egreso:		2919	Uej / Sue:	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION			
Valor por medio de pago	Cheque				Abono en cuenta	36.000,00	Efectivo		

Fuente: SIF Nación – Consulta de Comprobantes de Pago

Como se puede evidenciar en el comprobante 3119 registrado el día 23 de Julio y de acuerdo con lo expuesto en la Resolución 060 del 04 de julio del 2019, se delega la ordenación del gasto de la Caja Menor al Dr. Juan Carlos Ortega, cambio que no se evidencia en la transacción.

Por lo anterior al momento de efectuar el registro de las solicitudes en el sistema de información Financiera SIF, se debe verificar y seleccionar el ordenador del gasto correspondiente.

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

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

De acuerdo a la información registrada en el SIIF, se verifico la afectación presupuestal realizada y fue direccionada al rubro presupuestal "A-02-02-01-004 PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE".

Los conceptos registrados de las necesidades autorizadas son los siguientes:

- **Egreso 2519**

Documentos soporte
11 - CUENTA DE COBRO - 4 Fecha Documento: 27/06/2019 Expide: PROVEEDOR Notas: Compra y cambio de cerraduras en almacén, nueva sede centro Fuente: Egreso Caja Menor Comprobante 2519

- **Egreso 2619**

Documentos soporte
11 - CUENTA DE COBRO - 3 Fecha Documento: 04/07/2019 Expide: PROVEEDOR Notas: Instalación de dos televisores, el proyector de imagen video beam, camilla, cuadro, perchero y corcho. En Territorial Medellín. Fuente: Egreso Caja Menor Comprobante 2619

- **Egreso 2719**

Documentos soporte
11 - CUENTA DE COBRO - 1 Fecha Documento: 08/07/2019 Expide: PROVEEDOR Notas: Instalación de camilla, televisores y extintores de la Casa de la Verdad de la Territorial de Urabá – Apartadó Fuente: Egreso Caja Menor Comprobante 2719

- **Egreso 2819**

Documentos soporte
11 - CUENTA DE COBRO - 1 Fecha Documento: 23/07/2019 Expide: PROVEEDOR Notas: Compra de llave del lavaplatos de la Casa de la Verdad de Popayán por el constante goteo. Fuente: Egreso Caja Menor Comprobante 2819

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

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

- **Consulta Saldos Bancos SIIF**

La Ejecución de la Caja Menor para el mes de julio se consolida a continuación, la cual incluye el egreso 2519, el cual quedo pendiente de legalización en el mes anterior.

EJECUCION CAJA MENOR							
Nro Caja Menor:	219	Nro CDP:	15019	Responsable:	CLAUDIA RINCON		
Ordenador Gasto:	SECRETARIO GENERAL-MAURICIO KATZ			Valor Total:	\$ 36.000.000,00		
Valor Saldo en Bancos:	\$ 32.727.670,00			Valor Saldo en Caja:	\$ 2.825.730,00		
Fecha Movimientos	Desde:	2019-07-01 00:00:00	Hasta:	2019-07-31 00:00:00			
Posición Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-002 PRODUCTOS ALIMENTICIOS BEBIDAS Y TABACO. TEXTILES PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION	Nación	10	CSF	\$ 16.000.000,00	\$ 0,00	\$ 16.000.000,00
					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Movimientos							
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor			
Posición Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-003 OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS MAQUINARIA Y EQUIPO)	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION	Nación	10	CSF	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	\$ 10.000.000,00
					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Movimientos							
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor			
Posición Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectación	Fuente	Recurso	Situación	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-004 PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION	Nación	10	CSF	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	\$ 9.541.500,00
					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Movimientos							
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor			

Fuente: SIIF Nación – Consulta Ejecución de la Caja Menor

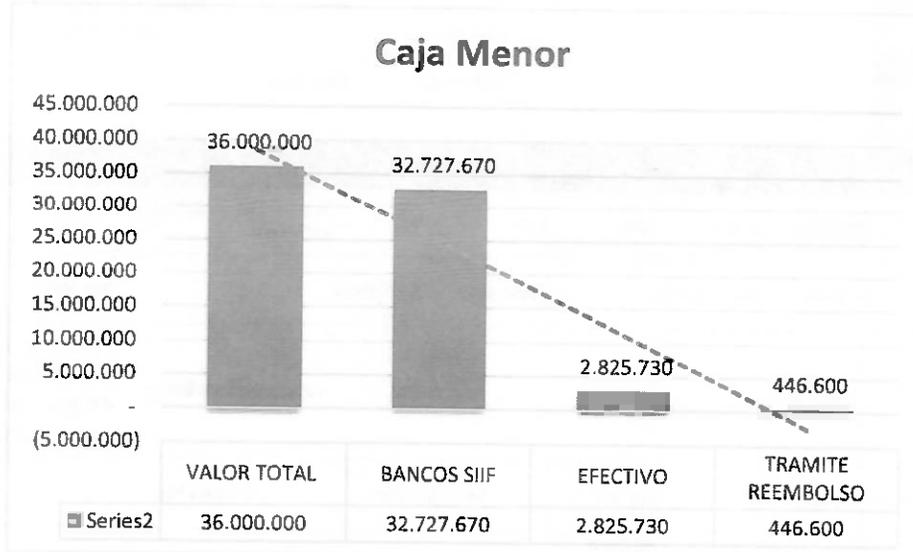
- **Análisis de Fondos Caja Menor**

El 100% de la asignación de la Caja Menor correspondiente a \$36.000.000, se analiza que los gastos autorizados para el mes de julio ascienden a \$446.600 es decir el 1,24%; el efectivo

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

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

disponible es de \$2.825.750 que corresponde al 7,85% y los recursos disponibles en banco ascienden a \$32.727.610 que representa el 90,91% del disponible.



- **Deducciones practicadas**

Se procede a realizar la consulta en SIIF Nación de los registros efectuados del 01 al 31 de julio, para la cual se evidencia que las operaciones registradas, son causadas al funcionario que realiza la solicitud, lo que no corresponde a la realidad de los hechos económicos, a razón de que el mismo no es sea quien presta el servicio.

Al darse esta situación, las deducciones practicadas e ingresos reportados, incrementan los montos anuales reportados al tercero beneficiario.

La causación impositiva de las deducciones debe ser realizadas al tercero que presta el servicio, sin importar el medio por el cual se realiza el pago ya sea a través de efectivo o a través de la plataforma bancaria.

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01			
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:	Fecha Publicación: 1 de agosto de 2019



Egreso Caja Menor Comprobante

Usuario Solicitante: MHDmpena DEISYMILENA PENA NUNEZ
 Unidad o Subunidad: 44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION
 Ejecutora Solicitante:
 Fecha y Hora Sistema: 2019-07-31-5:47 p. m.

COMPROBANTE DE EGRESO CAJA MENOR									
Numero:	2619	Fecha Registro:	2019-07-04	Estado:	Pagado	Uej/Sue:	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION		
Nro Caja Menor:	219	Responsable:	CLAUDIA RINCON RUIZ	Ordenado Gasto:	SECRETARIO GENERAL			Numero Pago:	2319
Medio de Pago:	ABONO EN CUENTA		Num. Cheque:	Información de la Cuenta Bancaria:			Se autoriza pago por ventanilla por valor de \$297.500 con deducción del 40% (persona declarante) por adquisición de servicios.		
Valor Antes de Iva:	297.500,00	Valor Iva:	0	Valor Neto:	285.600,00	Deducciones:	11.900,00	Valor Total:	297.500,00
Pendiente Legalización:	No	Tipo Cuenta x Pagar:	Adquisición de Servicios a Personas Declarantes		Tercero Benef.:	43630226 MARLUZ RAMIREZ RAMIREZ			
Solicitud Adquisición Bienes y Servicios:			Solicitud de Comision Viaje:			Pendiente de Pasajes:		No	
Item de Afectación de Gastos de la Caja Menor									
Dependencia	Posición Catalogo de Gasto			Fuente	Recurso	Situación	Valor		
44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION	A-02-02-01-004 PRODUCTOS METALICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE			Nación	10	CSF	297.500,00		
Deducciones									
Posición catalogo pago no presupuestal		Tercero			Base Gravable	Tarifa	Valor deducción		
2-01-04-01-04-01 RETEFUENTE - SERVICIOS EN GENERAL - PERSONAS DECLARANTES		U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES			297.500,00	4,00%	11.900,00		

Documentos soporte
11 - CUENTA DE COBRO - 3 Fecha Documento: 04/07/2019 Expira: PROVEEDOR Notas: Instalación de dos televisores, el proyector de imagen video beam, camilla, cuadro, perchero y corcho. En Territorial Medellín

Fuente: SIIF Nación- Egresos Caja Menor

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

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01			
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:	Fecha Publicación: 1 de agosto de 2019

• **Ejecución Consolidada**

Basados en la consulta realizada de la ejecución consolidada de la caja menor No. 219 con corte al 31 de julio del 2019, se evidencia que la afectación presupuestal realizada en los periodos anteriores y el actual, solo ha presentado ejecución la Posición Del Catálogo de Gastos "A-02-02-01-004 PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE"

	Ejecución de una Caja Menor	Usuario Solicitante:	M. Irpeña	DBSY MILENA PENA
		Unidad ó Subunidad	44-02-00	COMISION PARA EL
		Ejecutora Solicitante:		ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA
		Fecha y Hora Sistema:	2019-07-31-5:42 p. m.	CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION

EJECUCION CAJA MENOR							
Nro Caja Menor:	219	Nro CDP:	15019	Responsable:	CLAUDIA RINCON		
Ordenador Gasto:	SECRETARIO GENERAL-MAURICIO KATZ			Valor Total:	\$ 36.000.000,00		
Valor Saldo en Bancos:	\$ 32.727.670,00			Valor Saldo en Caja:	\$ 2.825.730,00		
Fecha Movimientos	Desde:			Hasta:			
Posicion Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectacion	Fuente	Recurso	Situacion	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-002 PRODUCTOS ALIMENTICIOS BEBIDAS Y TABACO TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION	Nación	10	CSF	\$ 16.000.000,00	\$ 0,00	\$ 16.000.000,00
					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Movimientos							
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor			
Posicion Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectacion	Fuente	Recurso	Situacion	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-003 OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS MAQUINARIA Y EQUIPO)	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION	Nación	10	CSF	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	\$ 10.000.000,00
					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Movimientos							
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor			
Posicion Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectacion	Fuente	Recurso	Situacion	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-004 PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION	Nación	10	CSF	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	\$ 9.541.500,00
					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 4.753.200,00	(\$ 5.211.700,00)

Fuente: SIIF Nación- Ejecución Presupuestal

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

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01			
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:	Fecha Publicación: 1 de agosto de 2019

- **Reembolsos Realizados**

A continuación, se relaciona el reporte de los reembolsos realizados a la fecha del Arqueo de la caja menor.

Movimientos Consolidados Caja Menor 2019-07-31-5:42 p. m.				
Tipo Documento	Nro. Documento	Fecha Moví.	Signo	Valor
Ingreso Reembolso	219	2019-06-14	+	\$ 1.109.750,00
Ingreso Reembolso	319	2019-07-02	+	\$ 3.643.450,00
Total Reembolsos				\$ 4.753.200,00

Operaciones en trámite

Con relación a los soportes en trámite de aprobación, se realiza la consulta en el aplicativo SIIF Nación y se determina que a la fecha no existen registros de egresos posteriores a la solicitud del reembolso en trámite.

5. RECOMENDACIONES

- Establecer mecanismos que permitan que el registro de las operaciones sea efectuado directamente a nombre de quien presta el servicio. Esto en razón a que no es procedente causar ingresos y deducciones en el sistema, que no correspondan a la realidad de los hechos económicos y que pueden generar inconsistencias y afectar a los servidores, por requerimientos de otras entidades como la Dirección de Impuestos Nacionales o por la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales.
- Elaborar mensualmente la conciliación bancaria, para verificar los movimientos bancarios y tener conocimiento de los saldos por parte de la cuentadante.
- Revisar el monto de la Caja Menor de \$36.000.000, dado que el movimiento durante el mes analizado, solo asciende a \$446.600, en 4 registros, que corresponden al 1,24% del total de la caja menor, lo que indica que este debe ser ajustado a las necesidades reales de la

	INFORME ARQUEO CAJA MENOR No. 01		
	Proceso: Evaluación del Sistema de Control interno	Versión: 01	Código:

Comisión; o que se debe ajustar el procedimiento para un manejo adecuado y eficiente de los recursos de la Comisión, que permita atender las necesidades de tipo “inesperado o urgente” para garantizar la eficiente operación de la Comisión tanto en el nivel nacional, como territorial.

- Revisar los tipos de gasto de la Caja Menor, teniendo en cuenta la entrada en funcionamiento de las Casas de la Verdad y las necesidades que puedan surgir en el proceso de su puesta en marcha.

6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA:

- 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
- Resoluciones No. 26 del 19 de marzo de 2019.
- Resoluciones No. 31 del 04 de abril de 2019.
- Resoluciones No. 060 de 04 de Julio del 2019.

7. DOCUMENTOS ANEXOS:

Anexo Acta de Caja menor suscrita entre la responsable del manejo de la caja menor: Claudia Patricia Rincón Ruíz – Analista 6 del área de Recursos Físicos y apoyo logístico y quien realiza el arqueo: Deisy Milena Peña Núñez, Analista 6 de la Oficina de Control Interno (2 folios).

ALBA A GÓMEZ R.
ALBA AZUCENA GÓMEZ RODRÍGUEZ
Asesora Experta Oficina de Control Interno

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 – Oficina de Control Interno	1 de Agosto del 2019
Revisó y Aprobó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	1 de Agosto del 2019

**ARQUEO DE CAJA MENOR**

Proceso de Gestión de Servicios Administrativos

Código

F3.P.4.SA.

Versión

1

Fecha de publicación

Calificación de la información

Pública

Constitución Caja menor Resolución No.	Resolución 07 de 05 de febrero de 2019 Resolución 026 del 19 de marzo de 2019 Resolución 031 de 04 de abril de 2019
Valor (1):	\$ 36 000 000
Responsable de la Caja Menor:	Claudia Patricia Rincón Ruiz
Cargo:	Analista B
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.	1
Fecha del Arqueo:	31 de julio de 2019
Hora de Inicio:	2 45 00 p m
Hora de Finalización:	4 25 00 p m
Ordenador del Gasto:	Maunco Katz Garcia - 01-08 de julio de 2019 Juan Carlos Ortega Bermudez - 09-31 de julio de 2019
Periodo de ejecución:	01 - 31 de julio de 2019
Entidad Bancaria:	Bancolombia

VERIFICACIÓN EFECTIVO

DENOMINACIÓN	\$	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	50 000	56	\$ 2.800.000
	20 000	1	\$ 20 000
	10 000	0	\$ -
	5 000	0	\$ -
	2 000	2	\$ 4 000
	1 000	1	\$ 1 000
MONEDAS	1 000	0	\$ -
	500	1	\$ 500
	200	0	\$ -
	100	2	\$ 200
	50	1	\$ 50
TOTAL EFECTIVO			\$ 2.825.750

RESUMEN

CONCEPTO	VALORES \$
SALDO EN BANCO	\$ 33 174 270
EFECTIVO	\$ 2 825 750
EGRESOS	
TOTAL ARQUEO (2)	\$ 36 000 020
DIFERENCIA (3) = (1-2)	-\$ 20

VERIFICACIÓN SIIF

Saldo En Bancos	\$ 32.727.670
Saldo en Caja (Efectivo)	\$ 2.825.730

VERIFICACIÓN BANCOS

Saldo En Bancos	\$ 37.487.007
-----------------	---------------

VERIFICACIÓN TRANSACCIONES

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

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	
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) y cuyo manejo, custodia y claves de accesos se manejan por la cuentadante y se procedió a efectuar el conteo físico del dinero, de acuerdo con el monto consignado en la misma acta
2. Es el primer arqueo realizado para la caja menor, por parte de la Oficina de Control Interno. No se había realizado ningún otro arqueo por parte del Área Financiera
3. Al realizar la verificación del saldo en la plataforma virtual del Banco Bancolombia inicialmente arroja un valor de \$ 37.467.007 del cual se genera un documento en formato pdf. El saldo que genera en la opción de consulta no concuerda con el saldo real en bancos. Por lo anterior, se realiza una nueva consulta por movimientos del 01 al 31 de julio, en el cual, se evidencia el saldo real de \$ 33.174.270. Por las incongruencias presentadas el cuentadante realizará la consulta con el asesor de Bancolombia para aclarar el porque de las diferencias. Como se puede evidenciar en el detalle del resumen, existe un sobrante por aproximación de 20 pesos
4. El reembolso del mes de julio fue radicado ante el Área Financiera acompañado con la Resolución 070 del 25 de julio de 2019, con los reportes del SIF y los soportes de los movimientos realizados para el periodo
5. A partir del 04 de julio de 2019, mediante resolución 060 fue delegada la ordenación del gasto de caja menor al Director Administrativo y Financiero, Juan Carlos Ortega Bermúdez. Si bien se evidencia que la resolución se suscribió el 04 de julio de 2019, la aplicación de la misma en el SIF Nación se realizó a partir del día 09 de julio de 2019 según correo electrónico adjunto de la Doctora Sandra Prieto, Asesora Experta 2, del Área Financiera
6. Al verificar los movimientos remitidos al Área Financiera para la realización de reembolso del mes de julio, se observa que los soportes con consecutivo No. 26 y 27 son autorizados por el Doctor Mauricio Katz, y el movimiento con consecutivo No. 28 es autorizado por el Doctor Juan Carlos Ortega Bermúdez
7. Se adjunta la solicitud en trámite de autorización por parte del Ordenador del Gasto. Se adjuntan el formato y las 2 cotizaciones exigidas de acuerdo con el procedimiento de caja menor

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

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

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