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

CONTENIDO:

Presentación.....	2
1. Objetivo	2
2. Alcance	2
3. Metodología	2
4. Marco Legal	2
5. Resultados Del Seguimiento.....	3
5.1 Distribución Presupuestal	3
5.2 Solicitud de la Información.....	3
5.1 Acto Administrativo:.....	4
5.2 Ejecución de la Caja Menor	4
5.3 Soportes Digitales:.....	6
5.4 Deducciones Caja Menor.....	9
5.5 Saldos Bancos SIIF Nación	10
5.6 Saldo Bancario Plataforma Bancolombia:	11
6. Seguimiento a las Recomendaciones	13
7. Recomendaciones	13

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

Presentación

La Oficina de Control Interno realizó el Arqueo de la Caja Menor de manera virtual el día 30 de septiembre del 2021, en cumplimiento al rol de seguimiento y al Plan Anual de Auditoras de la vigencia 2021.

Por lo anterior se presenta a continuación el Informe, 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 medios digitales por parte de la Profesional a cargo.

1. Objetivo

Verificar las operaciones realizadas en el SIIF Nación, los soportes digitales y analizar los movimientos bancarios efectuados durante el mes de septiembre de 2021.

2. Alcance

Realizar la verificación de las transacciones financieras y presupuestales de la Caja Menor entre el 1 al 30 de septiembre del 2021.


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 de los reportes generados en el SIIF Nación
- Comprobación validación de los movimientos efectuados en la 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.

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

5. Resultados Del Seguimiento

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:

Gráfico No. 01 Distribución Presupuestal



Fuente: SIIF Nación


5.2 Solicitud de la Información

Mediante memorando, remitido por la oficina de Control Interno del día 30 de septiembre 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:

(...) 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. Formato Arqueo de Caja Menor.
2. Reporte SIIF - Movimientos de Caja Menor.
3. Reporte Bancolombia - Movimientos de Caja Menor. (1 al 30 de septiembre de 2021)
4. Resolución No. 43 - CM No. 121

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

5. Reembolso No. 6 - Caja Menor No. 121

Por otra parte, se informa que, para fomentar el uso de la Caja Menor, se aprovechó la reunión que se realizó el día de hoy 30 de septiembre con los funcionarios de las Casas de la Verdad de Villavicencio, Cúcuta, Popayán, Barrancabermeja y Cali, dado que dichas casas se van a desmontar el próximo 28 de noviembre, y se recordó el proceso de Caja Menor y la disposición para atender lo que sea necesario.

Finalmente, 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, quien llevó a cabo su tercer arqueo el pasado 13 de septiembre de 2021, se adjunta documento soporte. (...)

5.1 Acto Administrativo:

Los soportes digitales se encuentran en el Área Financiera, con el objeto de que los mismos sean reembolsados bajo la RESOLUCIÓN N° 43 del 24 de septiembre de 2021, en el cual refiere "ARTÍCULO PRIMERO. Legalizar los gastos y autorizar el reembolso de la Caja Menor No. 121 de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición de los movimientos de pagos efectuados, por valor de CUATROCIENTOS DIECINUEVE MIL PESOS, moneda corriente (\$419.000,00), discriminado como se muestra a continuación, según rubro y detallando su uso:

Imagen No. 01 Acto Administrativo

RUBRO - USO	CONCEPTO	VALOR GASTOS
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 87.000,00
A-02-02-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	\$ 87.000,00
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	\$ 52.000,00
A-02-02-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	\$ 52.000,00
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 280.000,00
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	\$ 280.000,00
TOTAL		\$ 419.000,00

Fuente: Resolución N° 43 del 24 de septiembre de 2021

5.2 Ejecución de la Caja Menor

Basados en la información registrada en el sistema de Información Financiera a la fecha del presente arqueo se evidencia el registro de tres movimientos en la caja menor tal como se puede ver en la imagen No. 01.




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

Imagen No. 02 Ejecución de la Caja Menor

		Ejecución de una Caja Menor	Usuario Solicitante: MHcprincon Unidad ó Subunidad: 44-02-00 Ejecutora Solicitante: Fecha y Hora Sistema: 2021-09-24-10:05 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:	\$ 13.600.505,00			Valor Saldo en Caja:	\$ 0,00		
Fecha Movimientos	Desde:	2021-09-01 00:00:00	Hasta:	2021-09-24 00:00:00			
Posicion Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectacion	Fuente	Recurso	Situacion	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-003-007	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	\$ 1.000.000,00	\$ 0,00	\$ 933.000,00
VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 0,00	-\$ 87.000,00
Movimientos							
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor			
Egreso	121	2021-09-14	-	\$ 87.000,00			
Posicion Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectacion	Fuente	Recurso	Situacion	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-01-004-003	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	\$ 2.000.000,00	\$ 0,00	\$ 1.948.000,00
MAQUINARIA PARA USO GENERAL					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 0,00	-\$ 52.000,00
Movimientos							
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor			
Egreso	121	2021-09-14	-	\$ 280.000,00			
Posicion Del Catalogo de Gastos	Dependencia de Afectacion	Fuente	Recurso	Situacion	Vr.Constitucion	Vr.No Vinculados	Saldo x Ejecutar
A-02-02-02-008-007	24 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Nación	10	CSF	\$ 3.000.000,00	\$ 0,00	\$ 2.720.000,00
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)					Vr.Reintegros	Vr.Ing. Reembolso	Vr.Egresos
					\$ 0,00	\$ 0,00	-\$ 280.000,00
Movimientos							
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Signo	Valor			
Egreso	121	2021-09-14	-	\$ 280.000,00			

Fuente SIF Nación

Los Egresos registrado en las transacciones fueron:


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

- Egreso 1421, por valor de \$52.000, correspondiente a la compra de dos (2) llaves jardín para las pocetas de los baños de los pisos 3 y 7 de la sede central, las cuales presentaban daño y mal funcionamiento.
- Egreso 1521, por valor de \$280.000 por servicio de mano de obra para resane, instalación de baldosa y arreglo de tubo de desagüe de lavamanos del baño en el piso 2 de la sede central por filtración de agua en cuarto de monitoreo y Área de Gestión Documental.
- Egreso 1621, por valor de \$87.000 por compra de bombillos (6 bombillos de 9W y 1 bombillo de 50W) que se han fundido en la Casa de la Verdad de Popayán.


5.3 Soportes Digitales:

En la validación de los documentos digitales, se estableció que los soportes del Egreso 1621, por valor de \$87.000, según la factura N0 2269, el proveedor no es responsable del IVA, según el encabezado lo cual se puede identificar en la imagen No 03 "NO RESPONSABLE IMPUESTO DE IVA", sin embargo, de acuerdo a la información registrada en el Registro Único Tributario RUT, refiere que es responsable de la Actividad 48, como se puede apreciar en la Imagen No 04.


Imagen No 03 Factura N0 2269



Silvia Natalia Camacho Viveros
Nit. 1061793886-3
NO RESPONSABLE IMPUESTO DE IVA
Calle 5 No. 14 - 25 B/ Valencia- Popayán
variedadesolimpica218@gmail.com
Iluminación y Eléctricos en General

FECHA		FACTURA DE VENTA	
Día	Mes	Año	Nº
14	09	2021	2269
CLIENTE: Comisión de la Verdad		TEL: 835 36 32	
DIRECCIÓN: Cua 48 120-10 P.O. 5 Popayán		TEL: 320 377 09 71	
CANTIDAD		R.C. INT 901179431-7	
ARTICULO		VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
6 Bombillos led 9w		7000	42000
1 Bombillo led 50w		45000	45000
 Electricos La Sta Popayán		TOTAL \$ 87.000	
VENDEDOR		COMPRADOR	
		C.C.	

Fuente: Soportes digitales Caja Menor

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

Así mismo, se evidencia el incumplimiento del proveedor en efectuar los trámites pertinentes de acuerdo con lo establecido en la resolución 020 del 26 de marzo de la DIAN la cual fijó el calendario según los dos últimos dígitos de la actividad económica para iniciar con la obligación de la factura electrónica, y de acuerdo al RUT la actividad desarrollada por el proveedor es la 4719.


Imagen No 04 Registro Único Tributario RUT

		Formulario del Registro Único Tributario		001
3. Concepto: <input type="checkbox"/> 1 <input checked="" type="checkbox"/> 2 Actualización		4. Número de formulario: 14775670845 		
5. Número de identificación Tributaria (NIT): 1 0 0 1 7 9 3 8 8 6 3		6. CV:		7. Dirección nacional:
IDENTIFICACIÓN				
24. Tipo de contribuyente: Persona natural o sucesión líquida 2		25. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía 1 3		26. Número de identificación: 1 0 0 1 7 9 3 8 8 6 3
27. Fecha expedición: 2 0 1 4 0 9 2 2		28. Lugar de expedición: País: COLOMBIA 1 8 9		
29. Departamento: Cauca 1 8 9		30. Municipio: Pastaza 0 0 1		
31. Primer apellido: CAMACHO		32. Segundo apellido: VIVEROS		33. Primer nombre: SILVIA
34. Segundo nombre: NATALLA				
35. Razón social:				
36. Nombre comercial: ELECTRICOS LA STA POPIAYAN				
UBICACIÓN				
37. País: COLOMBIA 1 8 9		38. Departamento: Cauca 1 8 9		39. Ciudad/Territorio: Popayán 0 0 1
40. Dirección principal: CL 5 No 35 BRR VALENCIA				
41. Correo electrónico: electricoslaempalme10@gmail.com				
42. Código postal:				
CLASIFICACIÓN				
Actividad principal:		Actividad secundaria:		Otras actividades:
43. Código: 4 7 1 9	44. Fecha inicio actividad: 2 0 1 5 1 0 0 9	45. Código:	46. Código:	47. Código:
Responsabilidades, Cálculos y Abonos				
48. Código: 4 2 4 5				
49. Obligado a llevar contabilidad:				
50. Impuesto sobre las ventas - IVA:				
Obligaciones tributarias				
51. Código:				
Expendientes				
52. Forma:		53. Tipo:		54. Cantidad: 1 2 3
55. Modo:		56. CFC:		
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las responsabilidades que le corresponden en el Registro Único Tributario (RUT), usted debe declarar y ser responsable por los datos suministrados.				
Para uso exclusivo de la DIAN				
57. Fecha: 2021 - 09 - 19 10: 21: 30		58. Fecha:		
La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz, en caso de constatar falsedad en alguno de los datos suministrados se adelantará los procedimientos administrativos correspondientes a la suspensión, según el caso.				
Firmado por artículo 15.1.2.20 del Decreto 1600 de 2010.				
Firma del contribuyente:				
Sin perjuicio de las responsabilidades que le corresponden.				
Firma autorizada:				
59. Nombre: CAMACHO VIVEROS SILVIA NATALLA				
60. Cargo: CONTRIBUYENTE				

Fuente: Soportes digitales Caja Menor


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

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

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


De lo anterior se concluyen que el control 15 PC, establecido en el procedimiento de la caja menor, como se evidencia en la imagen No 05, no fue aplicado.

Imagen 05 Procedimiento Caja Menor

	PROCEDIMIENTO DE CAJA MENOR			
	Proceso: Gestión de Servicios Administrativos	Versión: 3	Código: P3.SA	Fecha Aprobación: 25/01/2021

No	Descripción de la actividad	Responsable	Registro
15. PC	<p>Verificar que la factura o documento equivalente, se encuentren completos y correctos.</p> <p>¿Los documentos están completos y cumplen con lo requerido?</p> <p>Si: Firmar como cuentadante el Formato de reconocimiento de gastos por caja menor y remitir por correo electrónico para firma del Ordenador del Gasto. Continuar con actividad 16.</p> <p>No: Informar al solicitante por medio de correo electrónico, las correcciones que se deben realizar. Regresar a la actividad 14.</p>	Profesional Área Recursos Físicos y Apoyo Logístico	<p>Formato de Reconocimiento de Gasto por Caja Menor</p> <p>Factura o documento equivalente</p> <p>Correo electrónico</p>
16. PC	<p>Aprobar el reconocimiento de gasto por caja menor, para proceder con el reembolso del gasto.</p> <p>¿El gasto es aprobado?</p> <p>Si: Aprobar el gasto por caja menor mediante la firma del Formato de reconocimiento de gasto por caja menor. Continúa con la actividad 17.</p> <p>No: Se devuelve el formato al cuentadante, quien informará por correo electrónico al solicitante las razones del rechazo. Regresa a la actividad 14.</p>	Director Administrativo y Financiero	Formato de Reconocimiento de Gasto por Caja Menor
17.	Registrar el movimiento de caja menor en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.	Profesional Área Recursos Físicos y Apoyo Logístico	Pago egreso en SIIF

Fuente Procedimiento Interno Caja Menor

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

Por lo tanto, desde la Oficina de Control Interno, se reitera la necesidad de efectuar las revisiones pertinentes, conforme a lo establecido en el procedimiento. El área Financiera no debió efectuar el trámite del reembolso sin la validación de los soportes respectivos y generar la devolución del mismo hasta tanto no se subsanará la inconsistencia en la factura, tal como lo establece el procesamiento de la caja menor como se puede evidenciar en la imagen No 06 en sus actividades 23 y 24¹.

Imagen 06 Procedimiento Caja Menor Actividad 23 y 24

23.	Recibir y revisar la resolución de reembolso, los soportes de los movimientos realizados en el período, la solicitud de reembolso, formato de solicitud / modificación CDP y reportes del SIIF.	Área Financiera	Reportes SIIF Correo Electrónico Soportes de Movimientos Solicitud de Reembolso SIIF Resolución de Reembolso Formato de solicitud / modificación CDP
24.	Aprobar y realizar el reembolso de caja menor.	Área Financiera	Orden de Pago Certificado de Disponibilidad Presupuestal Compromiso Obligaciones Financieras Anexos Obligación Orden de Pago de SIIF

Fuente Procedimiento Interno Caja Menor

5.4 Deducciones Caja Menor

En el registro del egreso 1521 se generó la aplicación de la deducción en la posición presupuestal 2-01-04-01-04-02 RETEFUENTE - SERVICIOS EN GENERAL - PERSONAS NO DECLARANTES (6%) por un valor de \$16.800 y en la posición presupuestal 2-01-05-01-01-03-05 RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS DEMÁS ACTIVIDADES DE SERVICIOS (0,00966) \$2.704,80, es decir, que el total de las deducciones asciende a **\$19.505**

¹ <https://comisiondelaverdad.co/la-comision/mapa-de-procesos/servicios-administrativos/1-procedimientos/p3-sa-caja-menor>



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

Imagen No. 03 Deduciones Caja Menor

	Deducciones 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:	2021-09-24-10:07 a. m.	

Deducciones Caja Menor							
Nro Caja Menor:	21	Nro CDP:	28221	Responsable:	CLAUDIA RINCON		
Ordenador Gasto:	DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-JUAN ORTEGA			Valor Total:	4.000.000,00		
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		16.800,00		280.000,00	
Movimientos							
Fecha Mov.	Tipo Documento	Nro Documento	Nro Reembolso	Signo	Base Gravable	Tarifa	Valor
2021-09-14	Egreso	1521	721	+	280.000,00	6,00 %	16.800,00


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		2.705,00		280.000,00	
Movimientos							
Fecha Mov.	Tipo Documento	Nro Documento	Nro Reembolso	Signo	Base Gravable	Tarifa	Valor
2021-09-14	Egreso	1521	721	+	280.000,00	0,97 %	2.705,00

Fuente: SIF Nación

5.5 Saldos Bancos SIFF Nación

El reporte del aplicativo SIFF Nación, "Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor" refleja el registro de los egresos. 1421; 1521; 1621

Imagen No. 04 Saldos Bancos SIFF Nación

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



Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor

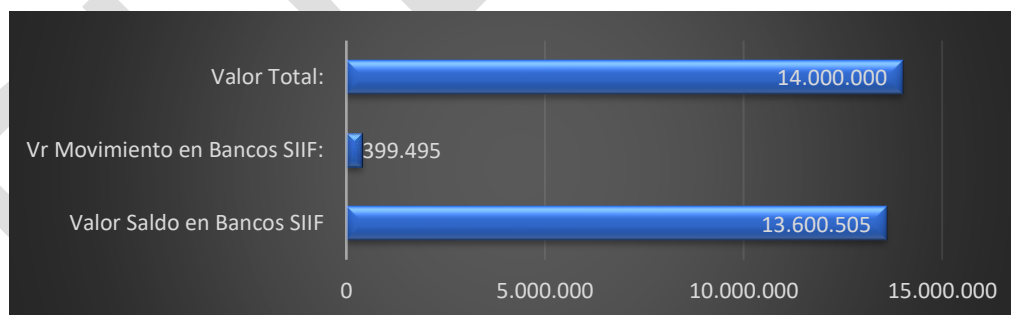
Usuario Solicitante: Mhcprincon CLAUDIA PATRICIA RINCON RUIZ
 Unidad ó Subunidad: 44-02-00 COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA
 Ejecutora Solicitante:
 Fecha y Hora Sistema: 2021-09-30 12:31:44

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:	13.600.505,00			Valor Saldo en Caja:	0,00				
Vr Movimiento en Bancos:	-399.495,00			Vr Movimiento en caja					
Fecha Movimientos	Desde:	2021-09-01 00:00:00	Hasta:	2021-09-30 00:00:00					
Movimientos									
Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Medio de Pago/Recaudo	No. Cheque	Saldo Afectado	Fondeo Caja / Traslado recursos a Cuenta	Signo	Valor	
Egreso	1421	2021-09-07	Abono en cuenta		Bancos	No	-	52.000,00	
Egreso	1521	2021-09-14	Abono en cuenta		Bancos	No	-	260.495,00	
Egreso	1621	2021-09-14	Abono en cuenta		Bancos	No	-	87.000,00	
Valor Total Movimientos									-399.495,00

Fuente: SIF Nación al 30 de septiembre del 2021

Según el reporte remitido por la cuentadante, no se evidencia el registro del reembolso tramitado, es decir que no refleja el desarrollo de la actividad No 28 según lo establecido en el Procedimiento De Caja Menor el cual refiere "**Registrar Ingreso de Reembolso en SIF**", quien designa como responsable al Profesional Área Recursos Físicos y Apoyo Logístico.

Grafico No .02




Fuente Propia – Oficina de Control Interno

5.6 Saldo Bancario Plataforma Bancolombia:

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

Imagen 05 Portal Bancario

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



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

Número de Cuenta: 03194820255
Tipo de cuenta: Corriente

Fecha y Hora Actual: 30-09-2021 12:08:03
Fecha y Hora Consulta: 30-09-2021 12:08:03

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
2021/09/30	PAGO INTERBANCARIOS	CENTRO INTERNACIONAL				399,495.00
2021/09/16	PAGO EN EFEC Einer Jaider Russ	CENTRO INTERNACIONAL				-260,495.00
2021/09/16	PAGO EN EFEC Luz Miriam Rosero	CENTRO INTERNACIONAL				-87,000.00
2021/09/08	PAGO EN EFEC Einer Jaider Russ	CENTRO INTERNACIONAL				-52,000.00

Fuente: Plataforma Bancaria Bancolombia


Dentro de la trazabilidad presentada, se registran los pagos efectuados a los proveedores según los egresos 1421; 1521; 1621 por un valor total de \$399.495 y se refleja el reembolso tramitado por este mismo valor.

En la tabla No. 01, se determina, que, de acuerdo con los movimientos bancarios, en el aplicativo SIIF está pendiente el registro de reembolso el cual origina la diferencia entre lo reportado en el Saldo bancaria de SIIF. Así mismo, aún existe la diferencia por aproximaciones en el portal bancario de los treinta y seis centavos (36).

Tabla No 01 Diferencias Registros

Concepto	Bancos SIIF	Bancolombia
Valor Caja	14.000.000,00	14.000.000,00
Saldo al 30/09/2021	13.600.505,00	13.999.999,64
Diferencia	399.495,00	0,36

Fuente Propia – Oficina de Control Interno

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

6. Seguimiento a las Recomendaciones

Mediante correo electrónico el día 6 de septiembre, la cuentadante, refiere a la recomendación del informe del mes de agosto (...) **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.** (..) en el cual manifiesta:


Respuesta: Se acoge la recomendación y se seguirá en línea 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 para la Caja Menor.

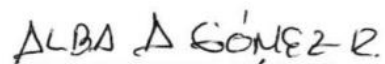
En ese mismo sentido, se continuará haciendo uso de los espacios que se tienen con los administrativos de las casas de la verdad que se encuentran próximas a cerrar, con el fin de recordar el proceso de Caja Menor y la disposición para atender lo que sea necesario.

Sin embargo, de acuerdo a los resultados del presente arqueo, el resultado del mismo refiere que se requiere de un mayor control en la revisión de los soportes allegados y el cumplimiento de las actividades fijadas a nivel interno en el procedimiento.

7. Recomendaciones

- Se requiere que se de cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1068 del 2015 título 5 “Constitución y funcionamiento de las cajas menores”, con relación a la constitución de las cajas menores y el procedimiento interno **“Procedimiento De Caja Menor”** en su versión No 3 de Fecha Aprobación: 25/01/2021.
- Previo al registro de las operaciones en SIIF, se debe verificar el Registro Único Tributario, con el fin de determinar las responsabilidades tributarias del proveedor y solicitar los soportes requeridos según corresponda.
- Desde 2021 los Responsables del IVA, están obligados a expedir la factura electrónica con validación previa por lo tanto, se debe dar cumplimiento a lo establecido por la DIAN sobre la Facturación electrónica. Por lo cual se evidencia el incumplimiento del proveedor en efectuar los trámites pertinentes de acuerdo con lo establecido en la resolución 020 del 26 de marzo de la DIAN.
- Generar los reembolsos de legalización de la caja menor, por parte del Área Financiera, previo a la validación de los soportes, tal como lo establece el **Procedimiento De Caja Menor**.


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



ÁLBA AZUCENA GÓMEZ
 Asesora Experta – Oficina de Control Interno

Anexo: Acta de Caja menor No. 08 septiembre del 2021

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 Oficina de Control Interno	30 de septiembre del 2021
Revisó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	30 de septiembre del 2021
Aprobó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	30 de septiembre del 2021

PÚBLICA

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

	ARQUEO DE CAJA MENOR		Código	F3.P.4.SA.
	Proceso de Gestión de Servicios Administrativos		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	Ciudad:	Bogotá D.C
Valor (1):	\$ 14.000.000	Arqueo No.	No. 8
Responsable de la Caja Menor:	Claudia Patricia Rincón Ruiz	Fecha del Arqueo:	30 de septiembre de 2021
Cargo:	Analista 6	Hora de Inicio:	Modalidad online - 12:05 p.m.
Área:	Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico	Hora de Finalización:	Modalidad online - 1:05 pm.
Póliza:	Póliza 8001483024	Ordenador del Gasto:	Juan Carlos Ortega Bermúdez. Resolución 060 del 04 de julio de 2019
Numero de cuenta corriente:	031-948-202-55	Periodo de ejecución:	01 de septiembre de 2021 - 30 de septiembre de 2021
		Entidad Bancaria:	Bancolombia



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

VERIFICACIÓN SIIF	
Saldo En Bancos	\$ 13.600.505,00
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	<p>* 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.</p> <p>* En septiembre de 2021 se generaron tres egresos: 1. Egreso 1421, por valor de \$52.000, correspondiente a la compra de dos (2) llaves jardín para las pocetas de los baños de los pisos 3 y 7 de la sede central, las cuales presentaban daño y mal funcionamiento. 2. Egreso 1521, por valor de \$280.000 por servicio de mano de obra para resane, instalación de baldosa y arreglo de tubo de desagüe de lavamanos del baño en el piso 2 de la sede central por filtración de agua en cuarto de monitoreo y Área de Gestión Documental; al cual se le generó deducción por Retefuente (6%) \$16.800 y deducción por ReteICA (0,00966) \$2.704,80, es decir, que el total pagado al proveedor fue de \$260.495,20. 3. Egreso 1621, por valor de \$87.000 por compra de bombillos (6 bombillos de 9W y 1 bombillo de 50W) que se han fundido en la Casa de la Verdad de Popayán.</p> <p>* El 24 de septiembre de 2021 se realizó la solicitud de Reembolso No. 6 mediante la resolución 043 de 2021. El Área Financiera por lo que se observa en el reporte de movimientos bancarios realizó el reembolso el día de hoy 30 de septiembre de 2021 y se procederá a registrar el reembolso en SIIF Nación.</p> <p>* Se presenta una diferencia de 0.36 pesos que corresponden a los decimales producto de operaciones registradas con decimales.</p> <p>* Se remite mediante correo electrónico el reporte del aplicativo SIIF, el comprobante de movimientos de la plataforma bancaria y los soportes de movimientos del periodo.</p>
----------------------	---

			
FIRMA RESPONSABLE DE LA CAJA MENOR		FIRMA QUIEN REALIZA EL ARQUEO	
NOMBRE:	Claudia Patricia Rincón Ruiz	NOMBRE:	Deisy Milena Peña Núñez
CARGO:	Analista 6 - Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico	CARGO:	Analista 6 - Oficina de Control Interno
CEDULA:	1.026.263.988	CEDULA:	52.281.901