	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE FEBRERO DEL 2020</b>		
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>

**CONTENIDO:**

PRESENTACIÓN..... 2

1. OBJETIVO ..... 2

2. ALCANCE..... 2

3. METODOLOGÍA..... 2

4. MARCO LEGAL ..... 2

5. DESARROLLO ..... 3

5.1. Revisión de Actos Administrativos y Distribución Presupuestal ..... 3

5.2. Indagación de los aspectos generales de la Caja Menor..... 4

5.3. Desarrollo del Arqueo ..... 4

5.3.1. Conteo físico del efectivo ..... 4

5.3.2. Saldo Bancario Plataforma Bancolombia: ..... 4


5.3.3. Documentación Físicos:..... 5

5.3.4. Consulta Saldos, Bancos SIIF Nación ..... 5

5.3.5. Consolidado de Egresos..... 6

5.3.6. Análisis Fondos de la Caja Menor..... 7

6. RECOMENDACIONES ..... 7

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE FEBRERO DEL 2020</b>		
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>

## **PRESENTACIÓN**

La oficina de Control interno presenta el Informe del Arqueo y seguimiento de la Caja Menor de la Comisión al 28 de febrero de 2020, 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 correcto manejo de los recursos de la entidad que son asignados a la caja menor, en cumplimiento a la normatividad vigente, al 28 durante el mes de febrero de 2020.

### **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 de los registros realizados del 01 al 28 de febrero del 2020.


### **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. 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.
- Decreto 111 de 1996, por medio del cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto.
- Ley 1712 de 2014, por medio de la cual se crea la ley de transparencia y del derecho de acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.
- 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 octubre 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.
- Resolución No. 10 del 24 de enero de 2020.

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE FEBRERO DEL 2020</b>		
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>

## 5. DESARROLLO

### 5.1. Revisión de Actos Administrativos y Distribución Presupuestal

Se revisaron los actos administrativos para la conformación de la caja menor para la vigencia 2020 encontrando lo siguiente:

- **Resolución No. 09 del 22 de enero de 2020**

La resolución inicial define, entre otros aspectos relacionados a continuación:

- ✓ Apertura.
- ✓ Asignación.
- ✓ Responsabilidad, ausencias y/o cambio de responsables.
- ✓ Ordenación del gasto.
- ✓ Uso de los recursos.
- ✓ Manejo de los recursos y responsables.
- ✓ Rubros presupuestales.
- ✓ Registro de operaciones, controles y procedimientos para los reembolsos.
- ✓ Cancelación de la Caja Menor, entre otros aspectos.


**Tabla No. 01 Distribución Presupuestal**

Fecha de Creación	Rubro	Descripción	Valor Inicial	Solicitud CDP	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte	Observaciones
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-01-003-002	Pasta O Pulpa Papel Y Productos De Papel; Impresos Y Artículos Relacionados	500.000	17620	Resolución	09 / 10	Apertura De La Caja Menor De La Comisión Según Resoluciones 09 Y 010 De 2020
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-01-003-006	Productos De Caucho Y Plástico	500.000				
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-01-003-007	Vidrio Y Productos De Vidrio Y Otros Productos No Metálicos N,C,P,	1.000.000				
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-01-003-008	Otros Bienes Transportables N,C,P,	1.000.000				
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-01-004-002	Productos Metálicos Elaborados (Excepto Maquinaria Y Equipo)	1.000.000				
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-01-004-003	Maquinaria Para Uso General	1.000.000				
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-01-004-005	Maquinaria De Oficina Contabilidad E Informática	1.000.000				
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-02-006-003	Alojamiento; Servicios De Suministros De Comidas Y Bebidas	1.500.000				
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-02-008-003	Otros Servicios Profesionales Científicos Y Técnicos	1.000.000				
2020-01-24 15:19:01	A-02-02-02-008-007	Servicios De Mantenimiento Reparación E Instalación (Excepto Servicios De Construcción)	2.500.000				
<b>TOTAL</b>			11.000.000				

Fuente: SIIF Nación al 28 de febrero del 2020

- **Resolución No. 10 del 24 de enero de 2020**

Por la cual se realiza la modificación del Artículo primero, párrafo segundo, certificado de disponibilidad presupuestal 17620 del 24 de enero del 2020.

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE FEBRERO DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

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

El día 28 de febrero de 2020, en cumplimiento de lo establecido en el Plan de Auditoría, la Oficina de Control Interno procedió al arqueo de la Caja Menor de la Dirección Administrativo y Financiera, evidenciando 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. Así mismo se establece que en caso de vacaciones, esta será remplazada por la Asesora Experta del Área Recursos Físicos y Apoyo Logístico.
- ✓ Existe el amparo mediante la póliza No. 980 - 63 – 994 - 000000060 de fidelidad y riesgos financieros vigente al 29 de julio del 2020.
- ✓ El valor de Constitución de la caja menor es de once millones de pesos \$11.000.000.
- ✓ El número de la caja menor asignado en el aplicativo SIIF es la 120.
- ✓ 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, y el manejo de claves es operado por la Profesional designado como cuentadante de la misma.
- ✓ La cuenta corriente habilitada es No, 03194820255 de Bancolombia la caja menor.

## 5.3. Desarrollo del Arqueo

Con el objetivo de realizar la validación de los registros, transacciones y operaciones efectuadas, la oficina de control interno relaciona las siguientes actividades:

### 5.3.1. Conteo físico del efectivo

Se realizó el conteo del efectivo en presencia del responsable del manejo de la caja menor y registrarlos por denominaciones así:


Tabla No. 02 Arqueo No. 01

VERIFICACIÓN EFECTIVO			
DENOMINACIÓN	\$	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	50.000	88	\$ 4.400.000
	20.000		\$ -
	10.000		\$ -
	5.000		\$ -
	2.000		\$ -
	1.000		\$ -
MONEDAS	1.000		\$ -
	500		\$ -
	200		\$ -
	100		\$ -
	50		\$ -
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			<b>\$ 4.400.000</b>

Fuente: Acta de Arqueo de Caja Menor No. 01

### 5.3.2. Saldo Bancario Plataforma Bancolombia:

La consulta de la Cuenta Corriente No, 03194820255, arroja un valor consolidado de \$ 6.450.000

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE FEBRERO DEL 2020</b>		
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>

**Imagen No. 01 Arqueo No. 01**



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

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

**Fecha y Hora Actual:** 28-02-2020 10:52:42  
**Fecha y Hora Consulta:** 28-02-2020 10:52:42

**Impreso por:** 1026263988C

<b>Saldo Efectivo Actual:</b> \$6,450,000.00	<b>Saldo en Canje Actual:</b> \$0.00	<b>Saldo Total Actual:</b> \$6,450,000.00
--	--------------------------------------	---

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL/CANAL	REFERENCIA 1	REFERENCIA 2	DOCUMENTO	VALOR
2020/02/26	PAGO EN EFEC Solángel Rodrigue	CENTRO INTERNACIONAL				-15,000.00
2020/02/24	PAGO EN EFEC Erika Paola Calde	CENTRO INTERNACIONAL				-35,000.00
2020/02/10	PAGO EN EFEC Claudia Patricia	CENTRO INTERNACIONAL				-4,500,000.00
2020/01/29	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	CENTRO INTERNACIONAL	999990902			11,000,000.00

**Fuente: Plataforma Bancaria Bancolombia**

**5..3.3. Documentación Físicos:**

Los soportes físicos se encuentran en el área Financiera, con el objeto de que los mismos sean reembolsados según el acto administrativo: **“Resolución 023 del 26 de febrero del 2020”**.

**Imagen No. 02 Resolución 023 el 26 de febrero del 2020**

**RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO.** Legalizar el gasto y autorizar el reembolso de la Caja Menor No. 120 de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repetición de los movimientos de pago efectuados, por valor de DOSCIENTOS DIEZ MIL PESOS moneda corriente (\$210.000), discriminados como se muestra a continuación, según rubro y detallando sus usos:

RUBRO	CONCEPTO	VALOR TOTAL A REEMBOLSAR
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	\$ 210.000


  


USO	CONCEPTO	VALOR POR USO
A-02-02-01-004-002	PRODUCTOS METÁLICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 100.000
A-02-02-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	\$ 110.000

**5..3.4. Consulta Saldos, Bancos SIIF Nación**

A continuación, se validan la ordenación del gasto, el monto total de constitución, responsable, saldos de bancos y en caja según el aplicativo SIFF Nación:

**Imgen No. 03 Movimieentos caja menor al 28 de febrero del 2020**

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE FEBRERO DEL 2020</b>		
	<b>Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno</b>	<b>Versión: 1</b>	<b>Código: F1.P2.ECI</b>

	<b>Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor</b>	Usuario Solicitante: Mhdmpena	DEISY MILENA PEÑA NUÑEZ
		Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante: 44-02-00	COMISION PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICION
		Fecha y Hora Sistema: 28/02/2020 12:30	

Movimientos Caja Menor								
Nro Caja Menor:	120	Nro CDP:	17620	Responsable:	CLAUDIA RINCON			
Ordenador Gasto:	DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO- JUAN ORTEGA			Valor Total:	11.000.000,00			
Valor Saldo en Bancos:	6.390.000,00			Valor Saldo en Caja:	4.400.000,00			
Vr Movimiento en Bancos:	6.390.000,00			Vr Movimiento en caja	4.400.000,00			
Fecha Movimientos	Desde:	2020-01-01 00:00:00	Hasta:	2020-02-28 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
Ingreso	120	2020-01-30	Cuenta		Bancos	No	+	11.000.000,00
Pago Sin Egreso	120	2020-02-10	Cheque	4	Caja	Si	+	4.500.000,00
Pago Sin Egreso	120	2020-02-10	Cheque	4	Bancos	Si	-	4.500.000,00
Egreso	120	2020-02-21	Efectivo		Caja	No	-	100.000,00
Egreso	220	2020-02-21	Abono en cuenta		Bancos	No	-	15.000,00
Egreso	320	2020-02-21	Abono en cuenta		Bancos	No	-	35.000,00
Egreso	420	2020-02-21	Abono en cuenta		Bancos	No	-	60.000,00
<b>Valor Total Movimientos</b>								<b>10.790.000,00</b>

Fuente: SIIF Nación al 28 de febrero del 2020

### 5.3.5. Consolidado de Egresos


A continuación, se relacionan los registros y conceptos generados en los egresos de la caja menor para el mes de febrero.

Tabla No. 03 Relación de Egresos

No. Egreso	Fecha Del Egreso	Identificación Beneficiario Del Egreso	Tercero Beneficiario del Egreso	Valor Bruto	Tipo documento soporte	Documento Soporte	Observaciones
120	2020-02-21 09:17:56	79.484.329	Miguel Ángel Martínez Varón	100.000	Factura	827	Compra de dos chapas y cambio de dos guardas para resguardar elementos de Almacén e Inventarios.
220	2020-02-21 11:07:36	91.425.429	Valentín Rojas Ortiz	15.000	Factura	6669	Mantenimiento de extintor de la Casa de la Verdad de Barrancabermeja.
320	2020-02-21 14:23:06	28.945.396	Carmen Cecilia Navarro García	35.000	Factura	16460	Mantenimiento de extintor de la Casa de la Verdad de Ibagué
420	2020-02-21 14:48:35	16.506.290	Manuel Santo Castillo Aramburo	60.000	Factura	1953	Compra de extintor para la Casa de la Verdad de Buenaventura.
<b>TOTAL</b>				<b>210.000</b>			

Fuente: SIIF Nación al 28 de febrero del 2020

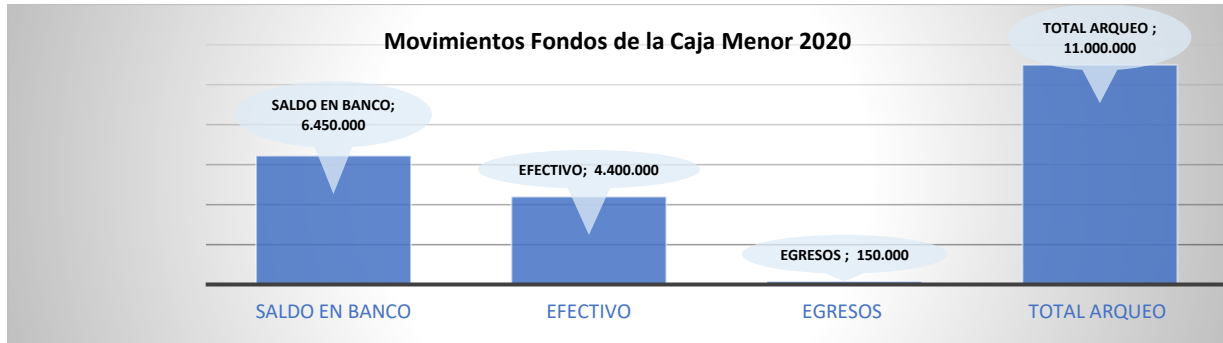
De los egresos registrados en el aplicativo SIIF Nación, existe un retiro en ventanilla por valor de 60.000 pesos, que corresponden a la territorial de Buenaventura, la cual fue informada vía correo electrónico, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento de Caja Menor.

	<b>INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR DE FEBRERO DEL 2020</b>		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

### 5.3.6. Análisis Fondos de la Caja Menor

El 100% de la asignación de la Caja Menor correspondiente a \$11.000.000, se analiza que los gastos autorizados para el mes de febrero ascienden al 0,014%; el efectivo disponible es de corresponder al 40% y los recursos disponibles en banco representan el 58.64% del disponible.

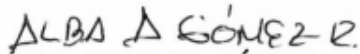
Gráfico No. 01 Fondos de la Caja Menor según Arqueo No. 01



Fuente Propia: Arqueo No. 01

## 6. RECOMENDACIONES

- Socializar con los responsables de las Casas de la Verdad y demás dependencias de la comisión las Resoluciones y el procedimiento de caja menor con la finalidad de facilitar su utilización, bajo los lineamientos establecidos.
- Establecer mecanismos que permitan realizar el cobro de los recursos girados y no superar los cinco días posteriores al giro de los recursos.
- Caracterizar los riesgos relacionados con la gestión de la caja menor.

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

Anexo: Acta de Caja menor No. 01 del 28 de febrero del 2020

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Deisy Milena Peña Núñez	Analista 6 Oficina de Control Interno	28 de febrero del 2020
Revisó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	28 de febrero del 2020
Aprobó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	28 de febrero del 2020



## 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 09 del 22 de enero de 2020 Resolución 10 del 24 de enero de 2020
Valor (1):	\$ 11 000 000
Responsable de la Caja Menor:	Claudia Patricia Rincón Ruiz
Cargo:	Analista 6
Área:	Área de Recursos Físicos y Apoyo Logístico
Póliza:	Póliza 980-63-994000000060
Numero de cuenta corriente:	031-948-202-55

Ciudad:	Bogotá D.C
Arqueo No.	No 1
Fecha del Arqueo:	28 de febrero de 2020
Hora de Inicio:	10 00 00 a m
Hora de Finalización:	11 00 00 a m
Ordenador del Gasto:	Juan Carlos Ortega Bermúdez Resolución 060 del 04 de julio de 2019
Periodo de ejecución:	24 de enero de 2020 - 28 de enero de 2020
Entidad Bancaria:	Bancolombia

VERIFICACIÓN EFECTIVO			
DENOMINACIÓN	\$	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	50 000	88	\$ 4 400 000
	20 000		\$ -
	10 000		\$ -
	5 000		\$ -
	2 000		\$ -
	1 000		\$ -
MONEDAS	1 000		\$ -
	500		\$ -
	200		\$ -
	100		\$ -
	50		\$ -
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			<b>\$ 4.400.000</b>

RESUMEN	
CONCEPTO	VALORES \$
SALDO EN BANCO	\$ 6 450 000
EFECTIVO	\$ 4 400 000
EGRESOS	\$ 150 000
<b>TOTAL ARQUEO (2)</b>	<b>\$ 11 000 000</b>
<b>DIFERENCIA (3) = (1-2)</b>	<b>\$ -</b>

VERIFICACIÓN SIIF	
Saldo En Bancos	\$ 6.390.000
Saldo en Caja (Efectivo)	\$ 4.400.000

VERIFICACIÓN BANCOS	
Saldo En Bancos	\$ 6.450.000

VERIFICACIÓN TRANSACCIONES	
Pendiente Retiro por Ventanilla	\$ 60 000
Pendiente por Legalizar en SIIF	\$ -
<b>Total transacciones en curso</b>	<b>\$ 60.000</b>

## OBSERVACIONES

\* Para la apertura de la Caja Menor fue necesario realizar dos actos administrativos. La resolución 09 del 22 de enero de 2020 debido ser modificada debido a que no se realizó el trámite y/o afectación requiendo por parte del Área Financiera, por lo cual, se generó la resolución Resolución 10 del 24 de enero de 2020

\* Se expidió la póliza No 980-63-994000000060 el 18 de diciembre de 2019 con vigencia hasta el 29 de julio de 2020

\* Existe pago pendiente por retiro en ventanilla por valor de 60 000 pesos, que corresponden a una solicitud de Caja Menor realizada por la territorial Buenaventura. Desde el día 24 de febrero de 2020, se informó vía correo electrónico

\* Se realizó el reembolso del mes de febrero por medio de la Resolución 023 del 26 de febrero de 2020, por valor de \$ 210 000, el cual se encuentra en trámite de cadena presupuestal por parte del Área Financiera

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:	Delsy 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