

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 7

Fecha emisión del informe	día	02	mes	12	año	2021
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

Proceso:	Recursos Físicos
Procedimiento/operaciones.	Caja Menor
Líder de Proceso: jefe(s) Dependencia(s):	Dirección Administrativa y Financiera
Nombre del seguimiento:	Arqueo de Caja Menor
Objetivo:	Verificar el manejo de los recursos asignados a la Caja Menor de gastos generales durante la vigencia 2021
Metodología	En las instalaciones del CNMH en las oficinas de la DayF, se realizó en conjunto con la cuentadante arqueo de caja menor con el fin de comprobar la existencia de efectivo, saldo de cuenta bancaria, y soportes que fundamentan gastos generales de caja menor, verificando el cumplimiento del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 (título 5 Constitución y Funcionamiento de las Cajas Menores), expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Resolución No.011 del 26 de enero de 2021 emitida por el CNMH
Limitaciones o riesgos del proceso de seguimiento	En la realización del arqueo de la caja menor y elaboración del informe no se presentaron limitaciones

Asesor de Control Interno	Equipo Evaluador de control interno
Doris Yolanda Ramos Vega	Olga Lucia Espitia Peña

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

1. SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN – SIG, GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRACION Y MANEJO DE CAJA MENOR

En lo que va corrido del año 2021 en el proceso de Recursos Físicos que incluye la administración y manejo de la caja menor, no se presentó la necesidad de actualizar los procedimientos descritos en el SIG.

Los procedimientos y formatos utilizados para el manejo de la Caja Menor incluidos en el proceso de Recursos Físicos - administración de caja menor en el Sistema Integrado de Gestión – SIG son:

Archivo	Tamaño	Fecha
GRF-PR-004 V4 Adm y Manejo de Caja Menor	283.6 KBytes	22/04/2020



GRF-FT-042 V1 Planilla para reembolso de gastos de transporte por caja menor	144 KBytes	24/11/2020
GRF-PR-004 V5 Adm y Manejo de Caja Menor	268.2 KBytes	24/11/2020
GRF-FT-027 V2 Vale Provisional Caja Menor	157 KBytes	21/11/2019
GRF-FT-029 V2 Control Caja Menor (Quincenal)	145.1 KBytes	21/11/2019

1. CAJA MENOR VIGENCIA 2021

De acuerdo al reporte del SIIF Nación, durante la vigencia 2021 no se ha realizado modificaciones a la constitución de la caja menor No. 121, del 27 de enero de 2021 que se creó mediante resolución 011 del 26 de enero del 2021 por valor de \$5.000.000,00, para sufragar gastos generales a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera del CNMH, como cuentadante continua la funcionaria Mónica Nathaly Ramírez Sastoque, Profesional Universitaria del área de Recursos Físicos.

A continuación, se observa el reporte del SIIF nación que nos muestra la información relacionada con el Arqueo de la Caja Menor **121** realizada el 1 de diciembre de 2021:



Ejecución de una Caja Menor

Usuario Solicitante: MHmramires
 Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante: 41-05-00
 Fecha y Hora Sistema: 2021-12-01-10:32 a. m.

MONICA NATHALY RAMIREZ SASTOQUE
 CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA

EJECUCION CAJA MENOR					
Nro Caja Menor:	121	Nro CDP:	2721	Responsable:	MONICA RAMIREZ
Ordenador Gasto:	DIRECTOR GENERAL-RUBEN ACEVEDO		Valor Total:	\$ 5.000.000,00	
Valor Saldo en Bancos:	\$ 3.202.714,91		Valor Saldo en Caja:	\$ 883.328,09	
Fecha Movimientos	Desde:	2021-10-29 00:00:00	Hasta:	2021-12-01 00:00:00	

Reporte – SIIF Nación

En el cuadro anterior de Reporte de SIIF Nación se observa que la caja menor No. 121 presenta un Saldo en caja por valor de \$883.328,00 y en el arqueo realizado se puede observar en la *plantilla de caja menor* (anexa) un valor en efectivo de \$871.350,00 que da como resultado una diferencia de \$11.978,00, la cuentadante explica que corresponde a un faltante de \$12.145,00 de deducciones pendientes por realizar (Rete Fte, Rete IVA y Rete ICA) en el pago de la factura de compra del 19 de noviembre del Proveedor Avenida Boyacá Centro Motor. Los \$167





son un sobrante que resulta de la diferencia en cambio cuando se realizan los pagos. Sobre el faltante resultante la cuentadante se encuentra haciendo seguimiento y envió correo de solicitud de reintegro al proveedor, el 23 de noviembre sin que a la fecha se tenga respuesta.

Por lo anterior y después del reembolso realizado, se realizó el reintegro del dinero de las deducciones, por tanto la caja se encuentra sin faltante, se radicó reembolso con SAIA 2021120160010771-3 del 01-12-2021, por valor de NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL CIENTO CATORCE PESOS MCTE (\$999.114,00).

Reporte Ejecución Caja Menor SIIF 01-12-2021



Ejecución de una Caja Menor

Usuario Solicitante: MHnramires MONICA NATHALY RAMIREZ SASTOQUE
Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante: 41-05-00 CENTRO DE MEMORIA HISTORICA
Fecha y Hora Sistema: 2021-12-01-4:02 p. m.

EJECUCION CAJA MENOR					
Nro Caja Menor:	121	Nro CDP:	2721	Responsable:	MONICA RAMIREZ
Ordenador Gasto:	DIRECTOR GENERAL-RUBEN ACEVEDO			Valor Total:	\$ 5.000.000,00
Valor Saldo en Bancos:	\$ 3.202.714,91			Valor Saldo en Caja:	\$ 833.328,09
Fecha Movimientos	Desde:	2021-10-29 00:00:00	Hasta:	2021-12-01 00:00:00	

El arqueo de efectivo a 02-12-2021 es el siguiente:

ARQUEO CAJA MENOR		
02/12/2021		
BILLETES		
100,000	5	\$ 500,000
50,000	6	\$ 300,000
20,000	1	\$ 20,000
10,000	0	\$ 0
5,000	1	\$ 5,000
2,000	2	\$ 4,000
1,000	0	\$ 0
500	2	\$ 1,000
200	7	\$ 1,400
100	17	\$ 1,700
50	5	\$ 250
TOTAL EFECTIVO		\$ 833,350

Saldo en caja reporte SIIF: \$833.328,09

Saldo en caja arqueo: \$833.350

Diferencia: -\$22





	Consultas	Transacciones	Servicio al Cliente	Administración	Ayudas
--	-----------	---------------	---------------------	----------------	--------

Tipo Producto	Nombre Producto	No. Producto
Cuenta Corriente	CTE1644	*****1644



Estado Producto	Activo
Saldo Ayer	\$3,202,714.91
Saldo Disponible	\$3,202,714.91
Saldo Canje	\$0.00
Saldo Canje 24 H	\$0.00
Saldo Canje 48 H	\$0.00
Saldo Canje 72 H	\$0.00
Saldo Actual	\$3,202,714.91
Días Sobregiro	0
Cupo Aprobado Sobregiro	\$0.00
Cupo Disponible Sobregiro	\$0.00
Cupo Aprobado Remesas	\$0.00

Reporte - Tesorería CNMH

Así mismo en el cuadro anterior se observa el saldo por valor de \$3.202.714,91 del extracto del Banco Popular que corresponde a la cuenta bancaria del CNMH, donde se manejan los recursos de la Caja Menor de Gastos Generales. Este valor es el mismo valor que se encuentra registrado en el reporte del SIIF Nación como *Saldo en Bancos*.

A continuación, se muestran los gastos generales por la caja menor, que son imputados presupuestalmente a los rubros y los montos y se registran en cuenta al momento de realizar los reembolsos:

RUBRO	CONCEPTOS	VALOR AUTORIZADO
A-02-02-01-002-007	ARTICULOS TEXTILES (EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR)	\$ 100.000
A-02-02-01-003-002	PASTA O PULPA PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTICULOS RELACIONADOS	\$ 100.000
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE, PRODUCTOS DE REFINACION DE PETROLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	\$150.000
A-02-02-01-003-005	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	\$ 100.000
A-02-02-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICO	\$ 100.000
A-02-02-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METALICOS N.C.P.	\$ 100.000
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRASPORTABLES NCP	\$ 500.000





A-02-02-01-004-002	PRODUCTOS METALICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 500.000
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS	\$600.000
A-02-02-02-006-004	SERVICIO DE TRASPORTE DE PASAJEROS	\$ 300.000
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERIA	\$ 200.000
A-02-02-02-008-002	SERVICIOS JURIDICOS Y CONTABLES	\$100.000
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS	\$ 350.000
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACION E INSTALACION (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCION)	\$800.000
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACION, SERVICIOS DE EDICION, IMPRESIÓN Y REPRODUCCION, SERVICIOS DE RECUPERACION DE MATERIALES	\$500.000
A-02-02-02-009-007	OTROS SERVICIOS	\$500.000
	TOTAL	\$5.000.000,00

En el Arqueo de caja menor realizado con la cuentadante se pudo evidenciar un óptimo manejo y custodia de los dineros por parte de la responsable de la caja menor, los cuales se encuentran en caja fuerte bajo llave en una pequeña bodega ubicada en la DAYF en donde también se encuentran cámaras de vigilancia para mayor seguridad; igualmente se encontró cumplimiento de la normatividad relativa al manejo de caja menor, a través de la documentación con que se contaba al momento de realizar el arqueo, los soportes verificados cumplen con las especificaciones definidas y cuenta con el adecuado registro de la información en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, de acuerdo con los montos definidos en la Resolución No. 011 del 26 de enero de 2021.

Todos los gastos realizados a través de la caja menor son aprobados por el Director Administrativo y Financiero que también es el Ordenador del Gasto de la entidad, para la solicitud del servicio o compra requerida se radica un SAIA por el funcionario o colaborador que requiere el recurso al ordenador del gasto, una vez aprobado es remitido a la cuentadante.

En cuanto al manejo de los recursos en dinero de la caja menor, se realiza a través de la cuenta Corriente Nro. 26001644 del **BANCO POPULAR** a nombre del Centro Nacional de Memoria Histórica.

Se evidenciaron formatos GRF-FT-029 v2 diligenciados de Control de Caja Menor (Quincenal) diligenciados, desde el mes de febrero a la fecha, mediante los cuales se realiza seguimiento y control a la caja menor por parte de la cuentadante, según lo descrito en el procedimiento.

La cuentadante mediante correo envió los soportes de los reembolsos realizados a la Oficina de Control Interno en cumplimiento del Plan de Acción establecido en el mapa de riesgos de la entidad para la vigencia 2021. El 2 de diciembre se remitió control quincenal y resolución del último reembolso realizado.

La Dirección General y el Ordenador del gasto realizan controles a los cheques diligenciados cada vez que se realiza una solicitud de fondeo de recursos a la caja menor.



 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	6 de 7

Las conciliaciones bancarias se encuentran debidamente diligenciadas y sin valores pendientes por aclarar

Para el cambio de los cheques de la caja menor en el banco, la cuentadante genera correo institucional con la persona autorizada para este proceso, lo cual sirve como soporte para la Aseguradora, en caso de ocurrir algún siniestro.

Igualmente es importante destacar que, en el proceso de caja menor, desde el 1 de abril de la presente vigencia se implementó el *registro de factura electrónica*, los pagos de las facturas se realizan a través del Sistema Olimpia del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

La funcionaria responsable del manejo de la Caja Menor, realiza capacitaciones y solicita asesoría a la mesa de ayuda del SIF Nación cuando es requerida para el adecuado funcionamiento de la misma.

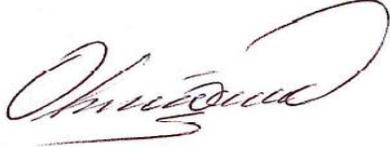
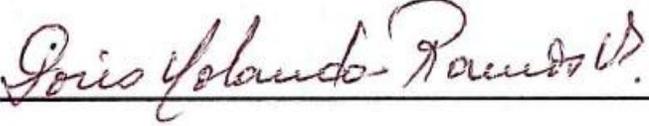
Hace parte del presente informe la *Plantilla de Arqueo de Caja Menor* realizada el 01 de diciembre de 2021 con la cuentadante en las instalaciones del CNMH.

MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO		
No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION

RECOMENDACION		
	<ul style="list-style-type: none"> • Socializar con los colaboradores que realizan compras de bienes y/o servicios con dineros de la caja menor, la obligatoriedad de solicitar al proveedor que practique las deducciones de ley antes de emitir la factura para pago, a efectos de evitar faltantes por este concepto. • Continuar con lo establecido en el proceso de caja menor como lo indica el Decreto 1068 de 2015 en su Artículo 2.8.5.5: <i>Destinación. El dinero que se entregue para la constitución de cajas menores debe ser utilizado para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto General de la Nación que tengan el carácter de urgente. De igual forma los recursos podrán ser utilizados para el pago de viáticos y gastos de viaje, los cuales sólo requerirán de autorización del Ordenador del Gasto.</i> 	

FIRMAS RESPONSABLES

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	7 de 7

Evaluador:  <hr/> <p style="text-align: center;">Olga Lucia Espitia Peña Contratista</p>	Vo. Bo.  <hr/> <p style="text-align: center;">Doris Yolanda Ramos Vega - Asesor de Control Interno</p>
---	--

