

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 6

Fecha emisión del informe	día	12	mes	05	año	2022
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

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 No. 122 de gastos generales constituida para la vigencia 2022.
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 12 de enero de 2022 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

Durante la vigencia 2022 el proceso de Recursos Físicos que incluye la administración y manejo de la caja menor, no ha realizado actualizaciones a 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-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

2. CIERRE DE CAJA MENOR VIGENCIA 2021

Para la vigencia 2021, se observó de acuerdo al reporte del SIIF Nación que la caja menor fue cerrada presupuestalmente el 21 de diciembre de 2021 y sin quedar pendientes valores en deducciones ni saldos en caja y bancos, lo cual se puede concluir que se realizó el cierre y legalización de manera oportuna.

A continuación, se evidencia el reporte del SIIF Nación sobre el cierre de la caja menor 121 correspondiente a la vigencia 2021:

PCI CREA CAJA MENOR	FECHA CREACION	CAJA MENOR	VR INICIAL CONSTITUIDO	VR ACTUAL CONSTITUIDO	ESTADO CAJA	SOLICITUD CDP	CDP	COMPROMISO	OBLIGACION	ORDEN DE PAGO	CUENTA BANCARIA	NOMBRE CUENTA BANCARIA	CUENTADANTE	ORDENADOR DEL GASTO	CERRADA PRESUPUES TALMENTE
41-05-00 CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA	2021-01-27	121	5000000,00	5000000,00	Activo	2721	2721	22221	22721	14274921	026001644	DE MEMORIA HISTORICA - CAJA MENOR DE GASTOS	53093508 MONICA RAMIREZ SASTOQUE	8316536 RUBEN ACEVEDO CARMONA	SI

CONSECUTIVO CIERRE	FECHA CIERRE	SALDO BANCOS	SALDO CAJA	MOV DE RECURSOS	MARCA GASTOS VIAJE	TIPO DOCUMENTO	DOC SOPORTE	FECHA DOC	OBSERVACIONES
121	2021-12-21	0,00	0,00	Cuenta-Efectivo	NO	RESOLUCION	011	Jan 26 2021 12:00AM	CONSTITUYE UNA CAJA MENOR EN LA VIGENCIA 2021,

Reporte SIIF Nación

3. CONSTITUCION CAJA MENOR VIGENCIA 2022

La constitución de la caja menor para la vigencia 2022 se realizó mediante la Resolución 011 del 26 de enero de 2022 por valor de \$5.000.000,00 para sufragar gastos generales a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera del CNMH, con el objeto de garantizar el adecuado funcionamiento de la entidad, bajo la custodia inicial de la cuentadante Mónica Ramírez Sastoque Profesional Universitaria de Recursos Físicos. Por motivo de retiro de la funcionaria de la entidad en el mes de enero, mediante resolución 046 del 7 de febrero de 2022 se realizó reembolso de la caja menor y se designó como responsable a la funcionaria Mery Helen Orozco Angarita Profesional Universitaria de Recursos Físicos; de igual manera a través de SAIA 202203282979-3 del 28 de marzo se delegó la custodia de la caja menor a la funcionaria Yesica Islana Velásquez Álvarez, Profesional Especializada con funciones de Tesorería.



 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	3 de 6

En el siguiente cuadro, se observa el reporte del SIIF nación sobre la constitución de la caja menor para la vigencia 2022:

PCI CREA CAJA MENOR	FECHA CREACION	CAJA MENOR	VR INICIAL CONSTITUIDO	VR ACTUAL CONSTITUIDO	ESTADO CAJA	SOLICITUD CDP	CDP	COMPROMISO	OBLIGACION	ORDEN DE PAGO	CUENTA BANCARIA	NOMBRE CUENTA BANCARIA	CUENTADANTE	ORDENADOR DEL GASTO	CERRADA PRESUPUESTAL MENTE
41-05-00 CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA	2022-01-18	122	5000000,00	5000000,00	Activo	2322	2322	4722	122	3199022	026001644	DTN - CENTRO DE MEMORIA HISTORICA - CAJA MENOR DE GASTOS GENERALES	1012367448 YESICA VELASQUEZ ALVAREZ	11186789 FERNANDO RAMIREZ OCHOA	NO

CONSECUTIVO CIERRE	FECHA CIERRE	SALDO BANCOS	SALDO CAJA	MOV DE RECURSOS	MARCA GASTOS VIAJE	TIPO DOCUMENTO	DOC SOPORTE	FECHA DOC	OBSERVACIONES
		2810497,30	1308236,70	Cuenta-Efectivo	NO	RESOLUCION	011	Jan 12 2022 12:00AM	CONSTITUYE UNA CAJA MENOR EN LA VIGENCIA 2022 PARA SUFRAGAR GASTOS GENERALES DEL

Reporte SIIF Nación

A continuación, se muestran los gastos generales de la caja menor 122, imputados presupuestalmente a los rubros y hasta los montos que se indican a continuación al momento de realizar los reembolsos:

RUBRO	CONCEPTOS	VALOR AUTORIZADO
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE, PRODUCTOS DE REFINACION DE PETROLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	\$1.200.000
A-02-02-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICO	\$ 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	\$ 150.000
A-02-02-02-008-002	SERVICIOS JURIDICOS Y CONTABLES	\$50.000
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	\$300.000
A-02-02-02-009-007	OTROS SERVICIOS	\$450.000
	TOTAL	\$5.000.000,00

4. ARQUEO DE CAJA MENOR

Para verificar el saldo y los procedimientos en la ejecución de la caja menor se procedió a realizar arqueo de la caja menor No. 122 con asistencia de la Cuentadante Yesica Islena Velásquez Álvarez y la Contratista de la Oficina de Control Interno Olga Lucia Espitia Peña con los siguientes resultados:



 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	4 de 6

- El total del efectivo contado fue de \$1.308.300 y un saldo en caja registrado en el SIIF Nación de \$1.308.236,70, lo que da como resultado un sobrante en el conteo de \$63,30 correspondiente según lo comentado por la Cuentadante como consecuencia del redondeo en los pagos realizados.
- El saldo en Bancos es de \$2.810.497,30, que concuerda de manera exacta con lo registrado en el SIIF Nación.
- El valor de los documentos legalizados es de \$881.139,40. No hay vales provisionales pendientes por registrar.
- Durante la vigencia 2022 se han realizado los siguientes reembolsos, el 7 de febrero mediante Resolución 046 del y el 24 de marzo mediante Resolución 078.
- El manejo de los recursos en efectivo 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. El último cheque girado fue el número 73077105 por un monto de \$2.000.000,00 a nombre de la cuentadante
- Durante los meses de febrero y marzo no se evidenció el diligenciamiento del formato **GRF-FT-029 v2 de Control de Caja Menor (Quincenal)**, por parte de la cuentadante Mery Helen Orozco, mediante los cuales se realiza seguimiento y control a la caja menor, según lo descrito en el procedimiento. Lo anterior obedeció al cambio de cuentadante y el empalme realizado.
No obstante desde el mes de abril la cuentadante Yesica Velásquez Álvarez diligencia el formato y control de manera oportuna.
- Las conciliaciones bancarias se encuentran a marzo de 2022 y sin partidas conciliatorias, ya que el mes de abril se encuentra en proceso de cierre.
- El responsable de la caja menor se encuentra afianzado mediante Póliza de Seguro de Manejo No. 8001003906 expedida el 26-05-2022 por la Aseguradora AXA COLPATRIA SEGUROS S.A., con vigencia del 29-05-2021 al 30-07-2022.

A continuación, se observa el reporte del SIIF nación que nos muestra la información relacionada con el Arqueo de la Caja Menor **122** realizada el 12 de mayo de 2022:

	Ejecución de una Caja Menor		Usuario Solicitante:	MHoespita	OLGA LUCIA ESPITIA
			Unidad ó Subunidad	41-05-00	CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA
			Ejecutora Solicitante:		
			Fecha y Hora Sistema:	2022-05-12-1:41 p. m.	

EJECUCION CAJA MENOR					
Nro Caja Menor:	122	Nro CDP:	2322	Responsable:	YESICA VELASQUEZ
Ordenador Gasto:	DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-FERNANDO RAMIREZ			Valor Total:	\$ 5,000,000.00
Valor Saldo en Bancos:	\$ 2,810,497.30			Valor Saldo en Caja:	\$ 1,308,236.70
Fecha Movimientos	Desde:	2022-05-01 00:00:00	Haata:	2022-05-12 00:00:00	

Reporte – SIIF Nación





banco popular

Fecha Actual: 2022/05/12 | Hora Ingreso: 07:43 | IP: 200.91.243.4

Consultas > Mi Banco

Saldo Disponible	Saldo Canje	Saldo Actual
\$2.810.497,30	\$0,00	\$2.810.497,30

Cuentas Ahorradas

No existen registros

Saldo Disponible	Saldo Canje	Saldo Actual
\$2.810.497,30	\$0,00	\$2.810.497,30

Total Productos

Reporte - Tesorería CNMH

Exportar a Excel | Exportar a PDF | Imprimir

Así mismo en el cuadro anterior se observa el saldo por valor de \$2.810.497,30 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 coincide con el registrado en el reporte de *Ejecución de una caja menor* del SIIF Nación como *Saldo en Bancos*.

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 encuentra 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 da cumplimiento a 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 12 de enero de 2022.

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.

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.

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



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

Hace parte del presente informe la *Plantilla de Arqueo de Caja Menor* realizada el 12 de mayo de 2022 con la cuentadante en las instalaciones del CNMH.

MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

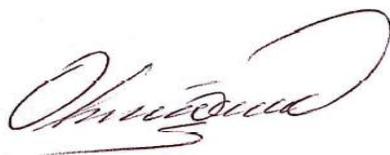
No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION
----	--------------------------	---------------

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Proseguir con el diligenciamiento quincenal del formato GRF-FT-029 v2 Control de caja menor, el saldo y los movimientos de la caja, asegurando el control y el seguimiento de su ejecución y legalización.
- 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: *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 quien es el responsable del buen uso de la misma.*

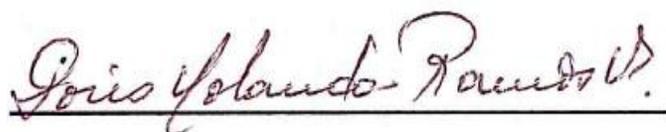
FIRMAS RESPONSABLES

Evaluador:



**Olga Lucia Espitia Peña
Contratista**

Vo. Bo.



**Doris Yolanda Ramos Vega - Asesor de Control
Interno**

