 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 5

Fecha emisión del informe	día	20	mes	12	año	2023
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

Proceso:	Recursos Físicos
Procedimiento/operaciones.	GRF-PR-004 V5 Administración y Manejo de 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. 123 de gastos generales constituida para la vigencia 2023 y el cierre de la misma.
Metodología	En las instalaciones del CNMH en las oficinas de la DAYF, el cuentadante realiza conteo de los fondos de caja menor existentes, 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.057 del 23 de febrero de 2023 emitida por el CNMH, de cuyo resultado se genera un informe.
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

De acuerdo a revisión realizada al proceso de Recursos Físicos que incluye la administración y manejo de la caja menor, durante la vigencia 2023 no ha sido pertinente la realización de actualizaciones a los procedimientos ni formatos, descritos en el Sistema Integrado de Gestión – SIG. La última modificación se realizó el 24 de noviembre del 2020, al *GRF-PR-004 V5 Administración y Manejo de Caja Menor*.

2. RESULTADO DEL ARQUEO DE LA CAJA MENOR REALIZADO EL 18 DE DICIEMBRE DE 2023

En las instalaciones de las oficinas de la Dirección Administrativa y Financiera DayF – Recursos Físicos, se



reunieron el día 18 de diciembre de 2023, para realizar arqueo a los recursos de la caja menor No. 123 de la entidad. El auxiliar administrativo de recursos físicos, de carrera administrativa de la DAYF Julián Andrés Rodríguez León, quien asiste como cuentadante, según Resolución No.057 del 23 de febrero de 2023 emitida por el Centro Nacional de Memoria Histórica y Olga Lucia Espitia de la Oficina de Control Interno y se dio inicio al arqueo de los recursos de la caja menor a las 8 y 30 a.m. y finalizando a las 9 y 30 a.m.

Como resultado del arqueo realizado se generaron las siguientes observaciones:

- En el conteo realizado al efectivo existente por parte del cuentadante, no se presentaron sobrantes ni faltantes.
- Se observó que el Saldo en Bancos registrado en el SIIF Nación, según reporte, corresponde a \$1.190.000.00 y de igual manera este resultado también fue evidenciado en el extracto bancario de la cuenta del Banco Popular, en donde se manejan los recursos de la caja menor de la entidad.
- No se observaron vales provisionales de caja menor pendientes por legalizar.
- Se evidenció el diligenciamiento del GRF-FT-029 Control de Caja menor (quincenal).
- El ultimo cheque girado para reembolso de recursos fue el No. 77077109 por valor de \$51.230.00

A continuación, se evidencia el reporte del SIIF Nación sobre el arqueo de la caja menor 123 realizado el 18 de diciembre de 2023:

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
41-05-00 CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	2023-02-24	123	1690000,00	1690000,00	Activo	17423	17423	20523	16823	55508423	026001644	DTN - CENTRO DE MEMORIA HISTORICA - CAJA MENOR DE GASTOS

CUENTADANTE	ORDENADOR DEL GASTO	CERRADA PRESUPUESTALMENTE	SALDO BANCOS	SALDO CAJA	MOY DE RECURSOS	MARCA GASTOS VIAJE	TIPO DOCUMENTO	DOC SOPORTE	FECHA DOC	OBSERVACIONES
80200250 JULIAN RODRIGUEZ LEON	39688436 MARIA GAITAN VALENCIA	NO	1190000,00	0,00	Cuenta-Efectivo	NO	RESOLUCION	057-2023	Feb 23 2023 12:00AM	"Por la cual se constituye una caja menor en la vigencia 2023, para sufragar gastos generales del

Reporte SIIF Nación

Acorde con la información reportada, se observa que el saldo en bancos es de \$1.190.000.00, concordando con el valor registrado en el arqueo realizado.

- A continuación, se puede evidenciar el saldo de la cuenta corriente, en el banco popular, donde se encuentran los recursos de la caja menor de la entidad al 18 de diciembre de 2023, reportado por la profesional especializada con funciones de tesorería. Se observa que el saldo registrado en el SIIF, corresponde al mismo saldo reportado por el banco de \$1.190.000.00, como se observa en el siguiente documento:



Fecha Actual: 2023/12/18 | Hora Ingreso: 09:53 | IP: 190.71.

Consultas		Transacciones	Servicio al Cliente	Administración	Ayudas
Tipo Producto	Nombre Producto	No. Producto			
Cuenta Corriente	CTE1644	*****1644			

Movimientos Hoy

Estado Producto	Activo
Saldo Ayer	\$1,190,000.00
Saldo Disponible	\$1,190,000.00
Saldo Canje	\$0.00
Saldo Canje 24 H	\$0.00
Saldo Canje 48 H	\$0.00
Saldo Canje 72 H	\$0.00
Saldo Actual	\$1,190,000.00
Días Sobregiro	0
Cupo Aprobado Sobregiro	\$0.00
Cupo Disponible Sobregiro	\$0.00
Cupo Aprobado Remesas	\$0.00

Saldo Banco Popular- DayF-Tesorería

- En el siguiente documento enviado por el área de Tesorería que corresponde al saldo de la cuenta del Banco Popular del CNMH, para el manejo de los recursos de la caja menor se sigue observando que no se ha actualizado el nombre de YESICA ISLENA VELASQUEZ que a la fecha no tiene ningún vínculo laboral con la entidad, por la funcionaria actual que tiene a cargo el manejo de la información bancaria de la entidad:

Fecha Actual: 2023/12/20 | Hora: 11:21 | IP: 190.71.193.4



WWW.BANCOPOPULAR.COM.CO

Saldos por Producto

Empresa: CENTRO DE MEMORIA HISTORICA

Tipo Identificación: NIT Persona Jurídica

No. Identificación: 900492141

Generado por: YESICA ISLENA VELASQUEZ

A continuación el detalle de: Resultado - Consultar

Parámetros de consulta seleccionados

Tipo Producto	Nombre Producto	No. Producto
Cuenta Corriente	CTE1644	*****1644
Estado Producto	Activo	
Saldo Ayer	\$0.00	
Saldo Disponible	\$0.00	



De acuerdo con lo mencionado anteriormente se recomienda de manera reiterada la actualización de dicha información.

- En el siguiente reporte de Ejecución de Caja Menor del SIIIF Nación al 18 de diciembre de 2023, se observa el saldo en Bancos por valor de \$1.190.000,00 y el saldo en Caja por valor de \$500.000,00, lo que puede evidenciar, comparado con el arqueo realizado a la misma fecha que concuerda con los saldos reportados.

	Ejecución de una Caja Menor		Usuario Solicitante:	MHjarodril	JULIAN ANDRES RODRIGUEZ LEON
			Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante:	41-05-00	CENTRO DE MEMORIA HISTORICA
			Fecha y Hora Sistema:	2023-12-18-8:58 a. m.	


EJECUCION CAJA MENOR					
Nro Caja Menor:	123	Nro CDP:	17423	Responsable:	JULIAN RODRIGUEZ
Ordenador Gasto:	DIRECTOR GENERAL-MARIA GAITAN			Valor Total:	\$ 1.690.000,00
Valor Saldo en Bancos:			\$ 1.190.000,00	Valor Saldo en Caja:	\$ 500.000,00
Fecha Movimientos	Desde:		Hasta:		

Reporte SIIIF Nación

- 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 15 de diciembre de 2023 con el número 73077109, por un monto de \$51.230, 00.
- El responsable de la caja menor se encuentra afianzado mediante Póliza de Seguro de Manejo No. 980 91 994000000160 expedida el 21-09-2023 por la Aseguradora Solidaria de Colombia, con vigencia del 19-09-2023 al 12-10-2024.
- Todos los gastos realizados a través de la caja menor son aprobados por la Directora Administrativa y Financiera que también es la Ordenadora 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, a la ordenadora del gasto, una vez aprobado es remitido al cuentadante para su ejecución.
- La documentación y soportes de la caja menor se observaron de forma virtual.
- En el Arqueo de caja menor realizado con el cuentadante se pudo evidenciar que los recursos se encuentran resguardados en caja fuerte bajo llave en poder del cuentadante, en un mueble en la oficina de Recursos Físicos. Sin embargo, aún no se cuenta con cámaras de vigilancia que nos pueda evidenciar alguna situación en caso de materialización de un Riesgo.
- Hace parte del presente informe la *Plantilla de Arqueo de Caja Menor* realizada el 18 de diciembre de 2023 con el Cuentadante en las instalaciones del CNMH.

CONCLUSION

Los recursos de la caja mejor son manejados de acuerdo al procedimiento establecido en el Sistema Integrado de Gestión-SIG de la entidad *GRF-PR-004 V5 Adm y Manejo de Caja Menor*, la información se encuentra

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	5 de 5

registrada con soportes que se encuentran en forma virtual, que a su vez estos deben ser organizados de acuerdo a las normas de Gestión Documental para su archivo.

Los dineros de la caja menor se encuentran resguardados de acuerdo a los procedimientos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión y la Resolución No.057 del 23 de febrero de 2023 emitida por el CNMH, sin embargo, a la fecha no se cuenta con cámaras de seguridad que sirvan como soporte en caso de materialización de un riesgo.

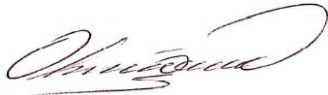
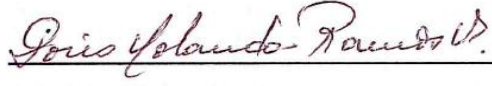
El cierre de la caja menor se encuentra en proceso ya que de acuerdo con la circular 034 del Ministerio de Hacienda el límite para la legalización definitiva de las cajas menores es el 29 de diciembre de 2023.

No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION

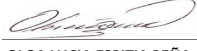
RECOMENDACIONES

- De manera reiterativa se recomienda actualizar el nombre de la profesional especializada con funciones de Tesorería, toda vez que según lo evidenciado en la cuenta del Banco Popular continua el nombre de *Yesica Islena Velásquez* que a la fecha no tiene ningún vínculo laboral con la entidad.
- Se sugiere continuar con la organización del archivo documental del manejo de la caja menor, de acuerdo con la normatividad vigente y los procesos establecidos por Gestión Documental.
- Teniendo en cuenta que la caja menor se encuentra en proceso de cierre se recomienda verificar el registro de la información acorde con lo establecido en la *Guía de Cierre Definitivo Caja Menor Cuentadante*, establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Continuar con el apoyo de la coordinadora del SIIF Nación de la entidad, capacitaciones y asesorías a la Mesa de Ayuda del SIIF Nación sobre el procedimiento y registro de la Caja Menor, para el adecuado funcionamiento de la misma.

FIRMAS RESPONSABLES

Evaluador:  <hr style="width: 30%; margin: auto;"/> <p style="text-align: center;">Olga Lucia Espitia Peña Contratista</p>	Vo. Bo.  <hr style="width: 30%; margin: auto;"/> <p style="text-align: center;">Doris Yolanda Ramos Vega - Asesor de Control Interno</p>
---	--

ARQUEO DE CAJA MENOR

FECHA: 18 de diciembre de 2023			
En Bogotá a los 18_ días del mes de diciembre de 2023, siendo las 8:30 a.m., se reunieron los siguientes servidores del Centro Nacional de Memoria Historica: Julian Andres Rodriguez Leon quien es el Cuentadante de la Caja Menor y Olga Lucia Espitia Peña contratista de la Oficina de Control Interno, para efectuar Arqueo a la Caja Menor No.123			
OBJETIVO: Realizar Arqueo de Caja de conformidad con las normas de autocontrol al interior del CNMH, y en cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento dado a Control Interno, según el Decreto 648 de 2017.			
Base Normativa:			
Resolución 057 del 23 de marzo de 2023 por la cual se constituye una Caja Menor en la Vigencia 2023, para sufragar gastos generales del Centro Nacional de Memoria Historica, a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera del Centro de Memoria Historica.			
POLIZA SEGURO MANEJO SECTOR OFICIAL No. 980-91-994000000160 Aseguradora Solidaria de Colombia		VIGENCIA: Desde el 19/09/2023 Hasta el 12/10/2024	
FECHA DE EXPEDICIÓN: 18-08-2022		VALOR ASEGURADO: \$13.000.000,00	
Responsable de la Caja Menor:			
NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CARGO	DEPENDENCIA
Julian Andres Rodriguez Leon	C.C. 80.200.250	Profesional Univesitario - Recursos Físicos	Dirección Administrativa y Financiera
Valores autorizados para afectación presupuestal, según Resolución No. 057 del 23 de Febrero de 2023 del CNMH			
RUBRO	CONCEPTOS	VALOR AUTORIZADO	
A-02-02-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METALICOS	\$ 200.000	
A-02-02-01-004-002	PRODUCTOS METALICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 100.000	
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 800.000	
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACION E INSTALACION (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCION)	\$ 300.000	
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACION, SERVICIOS DE EDICION, IMPRESIÓN Y REPRODUCCION, SERVICIOS DE RECUPERACION DE MATERIALES	\$ 290.000	
	TOTAL	\$ 1.690.000	
EFFECTIVO		500.000,00	
BANCOS (Saldo cuenta corriente Banco Popular)		1.190.000,00	
Documentos legalizados:		-	
Provisionales - Documentos pendientes por legalizar		-	
Diferencia (arqueo de caja 18 de diciembre de 2023)		-	
Total caja menor		1.690.000,00	
DETALLE			
EFFECTIVO	DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR TOTAL
BILLETE	50.000,00	9	\$ 450.000
BILLETE	20.000,00	1	\$ 20.000
BILLETE	10.000,00	1	\$ 10.000
BILLETE	2.000,00	8	\$ 16.000
MONEDA	1.000,00	2	\$ 2.000
MONEDA	500,00	3	\$ 1.500
MONEDA	200,00	2	\$ 400
MONEDA	100,00	1	\$ 100
TOTAL EFFECTIVO			500.000,00
OBSERVACIONES:			
- En el conteo del dinero en efectivo no se presentaron diferencias según el valor constituido			
- No se encontraron vales provisiones pendientes por registrar.			
- El último cheque girado por parte de la cuentadante se hizo el 15 de diciembre por valor de \$51.230,00			
- Los Recursos de la Caja Menor se encuentran resguardados en caja fuerte en la oficina de Recursos Físicos, bajo llave que solo es manejada por el Cuentadante, sin embargo no se cuenta con cámara de vigilancia que nos pueda evidenciar alguna situación en caso de ocurrencia.			
- La solicitud de gastos es enviada a la DAYF a través del aplicativo SAIA, por del funcionario o colaborador que requiere el recurso, para su aprobación y luego se remite al cuentadante para su trámite.			
- Se evidenciaron controles quincenales de los recursos de caja menor, de acuerdo a lo establecido en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad.			
La información concerniente a la caja menor es registrada en el sistema de información SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se realiza cruces permanentes con los movimientos realizados en el banco.			
RELACIÓN DE CHEQUERAS			
CUENTA	ULTIMO CHEQUE GIRADO	MONTO	BENEFICIARIO
26001644	73077109	\$ 51.230	cuentadante
RECOMENDACIONES			
Se recomienda con el apoyo del coordinador del SIIF Nación de la entidad, continuar con la actualización de las nuevas directrices y capacitaciones que ofrece el SIIF Nación, en cuanto al manejo de los recursos públicos de la caja menor.			
Hora de finalización del arqueo: 9:30 a.m.			
Una vez verificados los valores y documentos, se firma por los que en ella intervienen:			
 JULIAN ANDRES RODRIGUEZ LEON Auxiliar Administrativo - Recursos Físicos Cuentadante-Caja Menor		 OLGA LUCIA ESPITIA PEÑA Contratista Control Interno	