

 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	28	mes	03	año	2025
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

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 cumplimiento de los procedimientos registrados para el manejo de los recursos asignados a la Caja Menor No. 125 de gastos generales constituida para la vigencia 2025.
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.008 del 20 de enero de 2025 por el cual se constituye una Caja Menor en la vigencia 2025, para sufragar gastos generales del Centro Nacional de Memoria Histórica y 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

- SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN – SIG, GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRACION Y MANEJO DE CAJA MENOR**

El procedimiento de administración y manejo de los recursos de la caja menor se realiza a través del procedimiento *GRF-PR-004 V6 Admón. y Manejo de la Caja Menor* que se encuentra en el proceso de Recursos Físicos en el Sistema Integrado de Gestión – SIG de la entidad. Se observó que al finalizar la vigencia 2024 y a la fecha de realización del presente arqueo de recursos de la caja menor, no se realizaron actualizaciones a los *formatos* como se observa en el siguiente cuadro:



Archivo	Tamaño	Fecha
GRF-PR-004 V6 Adm y Manejo de Caja Menor	295.5 KBytes	02/05/2024
GRF-FT-027 V3 Vale Provisional Caja Menor	78 KBytes	02/05/2024
GRF-FT-029 V2 Control Caja Menor (Quincenal)	71.9 KBytes	21/11/2019
GRF-FT-042 V1 Planilla para reembolso de gastos de transporte por caja menor	154 KBytes	24/11/2020

• **RESULTADO CIERRE DE CAJA MENOR VIGENCIA 2024**

Al cierre de la vigencia 2024, se observó de acuerdo al reporte del SIIF Nación, que la caja menor fue cerrada presupuestalmente en el mes de diciembre de 2024 de igual manera se pudo verificar que en dicho proceso no quedaron valores pendientes por registrar. Los saldos de caja y bancos, quedaron con valor cero (0), lo cual se puede concluir que se realizó el cierre y legalización de manera adecuada y oportuna.

Esta información también se pudo cotejar en la conciliación bancaria a 31 de diciembre de 2024 y en los estados financieros a la misma fecha.

A continuación, se evidencia el reporte del SIIF Nación sobre el cierre de la caja menor 124 correspondiente a la vigencia 2024:

PCI CREA CAJA MENOR	FECHA CREACION	CAJA MENOR	VR INICIAL CONSTITUIDO	VR ACTUAL CONSTITUIDO	ESTADO CAJA	SOLICITUD CDP	CDP	COMPRO MISO	OBLIGACION	ORDEN DE PAGO	CUENTA BANCARIA	NOMBRE CUENTA BANCARIA
41-05-00 CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	2024-01-30	124	1500000.00	0.00	Activo	7624	7524	8024	28924	19475024	026001644	DTN -CENTRO DE MEMORIA HISTORICA - CAJA MENOR DE GASTOS GENERALES

CUENTADANTE	ORDENADOR DEL GASTO	CERRADA PRESUPUESTALMENTE	CONSECUTIVO CIERRE	FECHA CIERRE	SALDO BANCOS	SALDO CAJA	MOV DE RECURSOS	MARCA GASTOS VIAJE	TIPO DOCUMENTO	DOC SOPORTE	FECHA DOC	OBSERVACIONES
21018195 ADRIANA CHAVEZ GALEANO	39688436 MARIA GAITAN VALENCIA	SI			0.00	0.00	Cuenta-Efectivo	NO	RESOLUCION	021-2024	Jan 30 2024 12:00AM	Por la cual se constituye una Caja Menor en la vigencia 2024, para sufragar gastos generales del Centro Nacional de Memoria Histórica-RESOLUCIÓN 329-2024 CIERRE DEFINITIVO DE CAJA MENOR 24-12-2024

Reporte SIIF Nación

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	3 de 7

- **CONSTITUCION CAJA MENOR VIGENCIA 2025**

La constitución de la caja menor para la vigencia 2025 se realizó mediante la Resolución 008 del 20 de enero de 2025, por valor de \$2.000.000,00 a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera, con el objeto de atender los gastos generales, identificados y definidos en los rubros del Presupuesto para la vigencia 2025 del CNMH, que tengan el carácter de urgentes, imprescindibles, inaplazables y necesarios para el funcionamiento de la entidad, además de tener en cuenta las disposiciones en materia de austeridad en el gasto. En el siguiente cuadro se encuentran establecidos los rubros presupuestales para el manejo de la caja menor para la vigencia 2025:

RUBRO	CONCEPTOS	VALOR AUTORIZADO
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 1.000.000
A-02-02-02-006-007	SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	\$ 400.000
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACION E INSTALACION (EXCEPTO SERVICIOS DE CONTRUCCION)	\$ 600.000
	TOTAL	\$2.000.000

Fuente – Resolución 008 del 20 de enero 2025

Se designó como *Cuentadante* a la funcionaria Adriana María Chávez Galeano, Profesional Universitario Grado 11, de la Dirección Administrativa y Financiera – Presupuesto, quien responderá, por el manejo financiero y contable de los recursos de la caja menor y deberá cumplir, con las obligaciones, procedimientos y demás disposiciones consagradas en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Esto incluye que las operaciones estén debidamente sustentadas con documentos originales, que los registros sean oportunos y adecuados y que los saldos correspondan.

- **RESULTADO DEL ARQUEO CAJA MENOR REALIZADO EL 27 DE MARZO DE 2025.**

En las instalaciones de las oficinas del Centro Nacional de Memoria Histórica, en la dependencia de la Dirección Administrativa y Financiera – presupuesto, el día 27 de marzo de 2025, a las 8:30 a.m., se reunieron, la *Cuentadante* de la caja menor del Centro Nacional de Memoria Histórica *Adriana María Chávez Galeano*, y Olga Lucia Espitia de Control Interno para realizar arqueo a los recursos de la caja menor No. 125 de la entidad. Dicho arqueo finalizó a las 9 a.m.

El cuentadante de la caja menor realizó conteo físico a los recursos de la caja menor, cuyo saldo asciende a la suma de \$2.000.007,00, presentando una diferencia de \$7, en relación con el valor constituido por \$2.000.000,00 que se originan por el redondeo de la entrega de dinero en efectivo.

En el siguiente reporte del SIF Nación al 27 de marzo de 2025 fecha en la cual se realizó el arqueo de la caja menor, se observa la constitución de la caja menor para la vigencia 2025 por valor de **\$2.000.000,00**, conforme con lo ordenado en la Resolución 008 del 20 de enero de 2025 emitida por el Centro Nacional de Memoria Histórica. A la fecha del arqueo de caja menor este valor se encontraba conformado por saldo en bancos por valor de **\$11.500,00**, saldo en caja por valor de **\$1.301.843,00**, que corresponde al valor en efectivo de \$755.350 mas el vale provisional por valor de \$546.500,00 y el valor de **\$686.657** que corresponde al segundo reembolso



de la Caja Menor según Resolución 081 del 21 de marzo de 2025 el cual se encontraba en proceso.

PCI CREA CAJA MENOR	FECHA CREACION	CAJA MENOR	VR INICIAL CONSTITUIDO	VR ACTUAL CONSTITUIDO	ESTADO CAJA	SOLICITUD CDP	CDP	COMPR OMISO	OBLIGACION	ORDEN DE PAGO	CUENTA BANCARIA	NOMBRE CUENTA BANCARIA
41-05-00 CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	2025-01-22	125	2000000.00	2000000.00	Activo	19025	19025	9625	7825	25520325	026001644	DTN -CENTRO DE MEMORIA HISTORICA - CAJA MENOR DE GASTOS GENERALES

CUENTADANTE	ORDENADOR DEL GASTO	CERRADA PRESUPUESTALM ENTE	CONSECUTIVO CIERRE	FECHA CIERRE	SALDO BANCOS	SALDO CAJA	MOV DE RECURSOS	MARCA GASTOS VIAJE	TIPO DOCUMENTO	DOC SOPORTE	FECHA DOC	OBSERVACIONES
21018195 ADRIANA CHAVEZ GALEANO	1015403184 ANA TRUJILLO CORONADO	NO			11500.00	1301843.00	Cuenta-Efectivo	NO	RESOLUCION	008-2025	Jan 20 2025 12:00AM	Por la cual se constituye una Caja Menor en la vigencia 2025, para sufragar gastos generales del Centro Nacional de Memoria Histórica

Reporte SIIF Nación

A continuación, se observa el reporte del SIIF Nación con el resultado de los movimientos realizados y saldos existentes a la fecha del arqueo de la caja menor:

Movimientos Caja Menor									
Nro Caja Menor:	125	Nro CDP:	19025	Responsable:	ADRIANA CHAVEZ				
Ordenador Gasto:	DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-ANA TRUJILLO			Valor Total:	2.000.000,00				
Valor Saldo en Bancos:	11.500,00			Valor Saldo en Caja:	1.301.843,00				
Vr Movimiento en Bancos:	11.500,00			Vr Movimiento en caja	1.301.843,00				
Fecha Movimientos	Desde:	2025-01-01 00:00:00	Hasta:	2025-03-27 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	125	2025-02-10	Cuenta		Bancos	No	+	2.000.000,00	
Pago Sin Egreso	125	2025-02-10	Cheque	73077116	Caja	Si	+	1.400.000,00	
Pago Sin Egreso	125	2025-02-10	Cheque	73077116	Bancos	Si	-	1.400.000,00	
Egreso	125	2025-02-11	Efectivo		Caja	No	-	105.600,00	
Egreso	225	2025-02-14	Efectivo		Caja	No	-	40.700,00	
Ingreso Reembolso	225	2025-03-11	Cuenta		Bancos	No	+	411.500,00	
Egreso	325	2025-02-18	Efectivo		Caja	No	-	79.000,00	
Egreso	425	2025-02-26	Efectivo		Caja	No	-	134.400,00	
Egreso	525	2025-02-26	Efectivo		Caja	No	-	51.800,00	
Egreso	625	2025-03-04	Efectivo		Caja	No	-	95.700,00	
Egreso	725	2025-03-11	Efectivo		Caja	No	-	107.600,00	
Egreso	825	2025-03-19	Efectivo		Caja	No	-	29.257,00	
Egreso	925	2025-03-19	Efectivo		Caja	No	-	134.400,00	
Egreso	1025	2025-03-19	Efectivo		Caja	No	-	55.000,00	
Egreso	1125	2025-03-21	Efectivo		Caja	No	-	264.700,00	
Pago Sin Egreso	1325	2025-03-25	Cheque	73077118	Bancos	Si	-	1.000.000,00	
Pago Sin Egreso	1325	2025-03-25	Cheque	73077118	Caja	Si	+	1.000.000,00	
Valor Total Movimientos									1.313.343,00

Reporte SIIF Nación



- En el cuadro anterior del SIIF Nación se observa que el *Saldo en Bancos* registrado, corresponde a \$11.500,00. El saldo en el Banco Popular se evidencio con fecha del 31 de marzo del 2025 por el mismo valor, pero con el concepto de **Saldo Ayer**
- El **Saldo Disponible** en el Banco Popular entregado por Tesorería el 31 de marzo de 2025 por valor de \$698.157, incluye el reembolso por valor de \$686.657,00 según Resolución 081 del 21 de marzo del 2025 más los \$11.500 del saldo existente a la fecha del arqueo, como se observa en el siguiente estado de cuenta del Banco Popular:

Fecha Actual: 2025/03/31 | Hora: 12:24 | IP: 186.30.40.160



WWW.BANCOPOPULAR.COM.CO

Saldos por Producto

Empresa: **CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA**
 Tipo Identificación: **NIT Persona Jurídica** No. Identificación: **900492141**
 Generado por: **YURY ALEXANDRA RODRIGUEZ MURILLO**

A continuación el detalle de: Resultado - Consultar

Parámetros de consulta seleccionados

Tipo Producto	Nombre Producto	Nro. Producto
Cuenta Corriente	CTE1644	*****1644
Estado Producto	Activo	
Saldo Ayer	\$11,500.00	
Saldo Disponible	\$698,157.00	
Saldo Canje	\$0.00	
Saldo Canje 24H	\$0.00	
Saldo Canje 48H	\$0.00	
Saldo Canje 72H	\$0.00	
Saldo Actual	\$698,157.00	
Días Sobregiro	0	
Cupo Aprobado Sobregiro	\$0.00	
Cupo Disponible Sobregiro	\$0.00	
Cupo Aprobado Remesas	\$0.00	

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

Como resultado del arqueo realizado el 27 de marzo del 2025 se tienen las siguientes observaciones:

- En el estado de cuenta anterior del Banco Popular se pudo evidenciar que el manejo de los recursos de la caja menor es realizado por la profesional especializada con funciones de Tesorería.
- 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 73077118, por un monto de \$1.000.000, oo a nombre de la cuentadante.
- El responsable de la caja menor se encuentra afianzado mediante Póliza de Seguro de Responsabilidad civil servidores públicos No. 980 87 994000000338 y la Póliza de manejo sector oficial No. 980 64 994000000732 expedida por la Aseguradora Solidaria de Colombia S.A., con vigencia del 12-12-2024 al 12-01-2026.
- Todos los gastos realizados a través de la caja menor son aprobados por la Directora Administrativa y Financiera que a su vez es la Ordenadora del Gasto de la entidad a través del aplicativo SAIA.
- La cuentadante realiza quincenalmente arqueos de control y deja evidencia de los mismos en el formato GRF-FT-029.
- En el Arqueo de caja menor realizado con la cuentadante se pudo evidenciar que los dineros se encuentran resguardados en caja fuerte bajo llave que es manejada por la misma, en un mueble en la oficina de presupuesto.
- Hace parte del presente informe la *Plantilla de Arqueo de Caja Menor* realizada el 27 de marzo de 2025 con el Cuentadante en las instalaciones del CNMH.

CONCLUSION

Se evidenció que 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 v6 Admón., con los soportes de cada una de las operaciones registradas y los formatos diligenciados y firmados.

Lo recursos de la caja menor son manejados en cuenta bancaria a nombre de Centro Nacional de Memoria Histórica por la Profesional Especializada con funciones de Tesorería.

Los dineros de la caja menor se encuentran resguardados con llave por la responsable designada, de acuerdo al procedimiento establecido en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad.

No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION
1.		

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Proseguir con el cumplimiento de las normas de Austeridad en el Gasto de acuerdo con la normatividad vigente.
- Continuar con las capacitaciones a la *Cuentadante*, así como asesorías de la Mesa de Ayuda del SIIF Nación cuando se requiera para el adecuado manejo y registro de la Caja Menor.
- Seguir con la contabilización y registro eficiente y oportuno de las operaciones presupuestales y

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

contables de la caja menor.

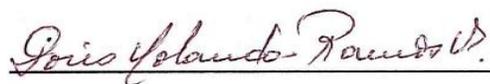
FIRMAS RESPONSABLES

Evaluador:



**Olga Lucia Espitia Peña
Contratista**

Vo. Bo.



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