

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	1 de 8

Fecha emisión del informe	día	12	mes	03	año	2026
---------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

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 establecidos en el Sistema Integrado de Gestión-SIG para el manejo de los recursos asignados a la Caja Menor de gastos generales constituida para la vigencia 2026, así como el cumplimiento de la Resolución No. 34 del 06 de febrero de 2026.
Metodología	En las instalaciones del CNMH en las oficinas de la Dirección Administrativa y Financiera - DAyF, la cuentadante realiza conteo de los fondos de la caja menor existentes, con el fin de comprobar la disponibilidad del efectivo, el saldo de cuenta bancaria y soportes que respaldan los gastos generales realizados con cargo a la caja menor. Lo anterior, con el propósito de verificar el cumplimiento de lo establecido en el 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, así como la Resolución No. 34 del 06 de febrero de 2026 <i>“por el cual se constituye una Caja Menor en la vigencia 2026, para sufragar gastos generales del Centro Nacional de Memoria Histórica”</i> y de cuyo resultado se elabora el respectivo 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
Liz Milena García Rodríguez Asesora con funciones de Control Interno (E)	Olga Lucia Espitia Peña Contratista de Control Interno

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

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

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	2 de 8

El procedimiento para la administración y manejo de los recursos de la caja menor se encuentra establecido en el documento *GRF-PR-004 V6 Admon y Manejo de la Caja Menor*, el cual hace parte del proceso de Recursos Físicos dentro del Sistema Integrado de Gestión – SIG de la entidad.

No obstante, se evidenció que, a la fecha de realización del presente arqueo de los recursos de la caja menor, no se efectuaron actualizaciones a los *formatos* correspondientes, tal 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 2025

Al cierre de la vigencia 2025, y de acuerdo con el reporte generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, se evidenció que la caja menor fue cerrada presupuestalmente en el mes de diciembre de 2025. Asimismo, se verificó que durante dicho proceso no quedaron valores pendientes por registrar.

De igual manera, se constató que los saldos de caja y bancos quedaron en cero (0), lo cual permite concluir que el proceso de cierre y legalización de la caja menor se efectuó de manera adecuada y dentro de los tiempos establecidos.

Esta información fue validada mediante la revisión de la conciliación bancaria con corte al 31 de diciembre de 2025 y de los estados financieros correspondientes a la misma fecha, encontrándose consistencia entre los registros.

A continuación, se presenta el reporte del SIIF Nación correspondiente al cierre de la caja menor No. 125 de la vigencia 2025.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	3 de 8

PCI CREA CAJA MENOR	FECHA CREACION	CAJA MENOR	VR INICIAL CONSTITUIDO	VR ACTUAL CONSTITUIDO	ESTADO CAJA	SOLICITUD CDP	CDP	COMPRO MISO	OBLIGA CION	ORDEN DE PAGO	CUENTA BANCARIA	NOMBRE CUENTA BANCARIA
41-05-00 CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	2025-01-22	125	2000000,00	520900,00	Activo	19025	19025	9625	7825	25520325	026001644	DTN -CENTRO DE MEMORIA HISTORICA - CAJA MENOR DE GASTOS GENERALES

CUENTADANTE	ORDENADOR DEL GASTO	CERRADA PRESUPUES TALMENTE	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	SI	125	2025-12-19	0,00	0,00	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

Fuente –Reporte SIIF Nacion

• CONSTITUCION CAJA MENOR VIGENCIA 2026

La constitución de la caja menor para la vigencia 2026 se realizó mediante la Resolución No. 034 del 06 de febrero de 2026, por un valor de \$1.400.000, a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera. Esta tiene como objeto atender los gastos generales identificados y definidos en los rubros del Presupuesto del CNMH para la vigencia 2026, que tengan el carácter de urgentes, imprescindibles, inaplazables y necesarios para el funcionamiento de la entidad, teniendo en cuenta además las disposiciones vigentes en materia de austeridad del gasto.

En el siguiente cuadro se presentan los rubros presupuestales establecidos para el manejo de la caja menor durante la vigencia 2026:

RUBRO	CONCEPTOS	VALOR AUTORIZADO
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 750.000,00
A-02-02-02-006-007	SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	\$ 300.000,00
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACION E INSTALACION (EXCEPTO SERVICIOS DE CONTRUCCION)	\$ 350.000,00
	TOTAL	\$1.400.000,00

Fuente – Resolución 034 del 06 de febrero 2026

En dicha resolución se designó como *Cuentadante* a la funcionaria Adriana María Chávez Galeano, Profesional Especializado (E) con funciones de presupuesto de la Dirección Administrativa y Financiera, quien responderá, por el manejo financiero y contable de los recursos de la caja menor.

Así mismo, deberá cumplir con las obligaciones, procedimientos y demás disposiciones establecidas en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Lo anterior implica que las operaciones

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	4 de 8

realizadas estén debidamente soportadas con documentos originales, que los registros se efectúen de manera oportuna y adecuada y que los saldos reflejen fielmente los recursos administrativos.

• RESULTADO DEL ARQUEO CAJA MENOR REALIZADO EL 09 DE MARZO DE 2026.

En las instalaciones de las oficinas del Centro Nacional de Memoria Histórica, en la dependencia de la Dirección Administrativa y Financiera – Presupuesto, el día 09 de marzo de 2026, a las 10:00 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, con el fin de realizar el arqueo a los recursos correspondientes a la caja menor No. 126 de la entidad. Dicho arqueo finalizó a las 10:30 a.m.

La cuentadante efectuó el conteo físico de los recursos de la caja menor, cuyo saldo asciende a la suma de \$1.400.000, 00, sin que se presentaran diferencias frente al valor constituido por \$1.400.000,00.

De acuerdo con el reporte del SIIF Nación con corte al 09 de marzo de 2026, fecha en la cual se realizó el arqueo de la caja menor, se evidencia la constitución de la caja menor para la vigencia 2026, por un valor de **\$1.400.000,00**, conforme a lo establecido en la Resolución 034 del 06 de febrero de 2026, emitida por el Centro Nacional de Memoria Histórica.

A la fecha del arqueo, dicho valor se encontraba conformado por un saldo en bancos de **\$372.700,00**, un saldo en efectivo en caja de **\$837.199,99**, y un vale provisional por valor de **\$190.100.00**.

De acuerdo con lo anterior, se evidencia una diferencia de \$0.001 (un centavo) entre el valor en efectivo registrado en el SIIF Nación de \$837.199,99 y el conteo físico realizado de \$837.200,00, la cual se origina por el redondeo de los valores entregados en las compras efectuadas.

De acuerdo con lo expuesto anteriormente, a continuación, se observa el reporte del SIIF Nación:

PCI CREA CAJA MENOR	FECHA CREACION	CAJA MENOR	VR INICIAL CONSTITUIDO	VR ACTUAL CONSTITUIDO	ESTADO CAJA	SOLICITUD CDP	CDP	COMPRO MISO	OBLIGA CION	ORDEN DE PAGO	CUENTA BANCARIA	NOMBRE CUENTA BANCARIA
41-05-00 CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	2026-02-06	126	1400000,00	1400000,00	Activo	54426	54226	50426	79826	26679026	026001644	DTN -CENTRO DE MEMORIA HISTORICA CAJA MENOR DE GASTOS GENERALES

CUENTADANTE	ORDENADOR DEL GASTO	CERRADA PRESUPUES TALMENTE	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			372700,00	837199,99	Cuenta-Efectivo	NO	RESOLUCION		Feb 6 2026 12:00AM	POR LA CUAL SE CONSTITUYE UNA CAJA MENOR EN LA VIGENCIA 2026, PARA SUFRAGAR GASTOS GENERALES DEL CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	5 de 8

Reporte SIIF Nación

A continuación, se presenta el reporte de *Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor* generado en el SIIF Nación, con corte al 09 de marzo de 2026, en el cual se reflejan los movimientos realizados y los saldos existentes a la fecha en que se efectuó el arqueo de la caja menor:



Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor

Usuario Solicitante:

Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante:

Fecha y Hora Sistema:

MHachavez

41-05-00

2026-03-09 10:22:01

ADRIANA MARIA CHAVEZ GALEANO

CENTRO DE MEMORIA HISTORICA

Movimientos Caja Menor									
Nro Caja Menor:	126	Nro CDP:	54226	Responsable:		ADRIANA CHAVEZ			
Ordenador Gasto:	DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-ANA			Valor Total:		1.400.000,00			
Valor Saldo en Bancos:	372.700,00			Valor Saldo en Caja:		837.199,99			
Vr Movimiento en Bancos:	372.700,00			Movimiento en caja		837.199,99			
Fecha Movimientos	Desde:	2026-01-01 00:00:00	Hasta:	2026-03-09 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	126	2026-02-16	Cuenta		Bancos	No	+	1.400.000,00	
Pago Sin Egreso	126	2026-02-16	Cheque	73077123	Bancos	Si	-	1.400.000,00	
Pago Sin Egreso	126	2026-02-16	Cheque	73077123	Caja	Si	+	1.400.000,00	
Egreso	126	2026-02-17	Efectivo		Caja	No	-	156.500,00	
Egreso	226	2026-02-27	Efectivo		Caja	No	-	56.900,00	
Ingreso Reembolso	226	2026-03-06	Cuenta		Bancos	No	+	372.700,00	
Egreso	326	2026-02-27	Efectivo		Caja	No	-	36.500,00	
Egreso	426	2026-02-27	Efectivo		Caja	No	-	124.800,00	
Egreso	526	2026-03-06	Efectivo		Caja	No	-	134.200,01	
Egreso	626	2026-03-09	Efectivo		Caja	No	-	56.900,00	
Valor Total Movimientos									1.209.899,99

Reporte SIIF Nación

En el reporte anterior del SIIF Nación se observa que el *Saldo en Bancos* registrado corresponde a \$372.700,00. Este mismo valor se evidencia en el extracto bancario del Banco Popular, con fecha del 10 de marzo de 2026, tal como se muestra a continuación:

Fecha Actual: 2026/03/10 | Hora: 15:23 | IP: 190.26.144.44



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	\$372,700.00	
Saldo Disponible	\$372,700.00	
Saldo Canje	\$0.00	
Saldo Canje 24H	\$0.00	
Saldo Canje 48H	\$0.00	
Saldo Canje 72H	\$0.00	
Saldo Bloqueado	\$0.00	
Saldo Actual	\$372,700.00	
Días Sobregiro	0	
Cupo Aprobado Sobregiro	\$0.00	
Cupo Disponible Sobregiro	\$0.00	
Cupo Aprobado Remesas	\$0.00	

Como resultado del arqueo realizado el 09 de marzo del 2026, se tienen las siguientes observaciones:

- En el estado de cuenta del Banco Popular, donde se administran los recursos de la caja menor, se evidenció que su manejo es realizado por la profesional especializada con funciones de Tesorería de la Dirección Administrativa y Financiera.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	7 de 8

- El manejo de los recursos 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 corresponde al No. 73077123, de fecha 16 de febrero de 2026, por valor de \$1.400.000,00 a nombre de la cuentadante. Dicho valor corresponde a la apertura de la caja menor.
- Se evidencio vale provisional por valor de \$190.100.00 de fecha 02 de marzo de 2026, solicitado mediante correo SAIA 20260302600-61553-3 del 02 de marzo de 2026 y que a la fecha de este arqueo se encuentra pendiente por legalizar, la cuentadante informa que realizara dicha legalización.
- La 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 12-01-2026 al 15-07-2026.
- Los gastos efectuados a través de la caja menor son aprobados por la Directora Administrativa y Financiera, quien actúa como Ordenadora del Gasto de la entidad, mediante el aplicativo SAIA.
- La solicitud de gastos es presentada por el funcionario o colaborador que requiere el recurso a través del aplicativo SAIA, y remitida a la Dirección Administrativa y Financiera (DAYF) para su revisión y aprobación. Una vez aprobada, la solicitud se envía al cuentadante para realizar el trámite correspondiente.
- De acuerdo con lo establecido en el procedimiento del Sistema Integrado de Gestión, la cuentadante realiza arqueos de control de manera quincenal, dejando evidencia de los mismos en el formato GRF-FT-029. Para el presente arqueo, se verificaron los formatos correspondientes al mes de febrero, los cuales se encuentran debidamente diligenciados y firmados.
- Los recursos de la caja menor se encuentran resguardados en una caja fuerte ubicada en la oficina de la profesional de presupuesto, quien actúa como cuentadante. El acceso a la caja fuerte se mantiene bajo llave, siendo manejado únicamente por dicha funcionaria. No obstante, no se cuenta con cámaras de vigilancia que permitan registrar o evidenciar eventuales situaciones que puedan presentarse, lo que representa un área de mejora en la seguridad del recurso.
- Desde la fecha de apertura de la caja menor se ha realizado un reembolso mediante la Resolución 068 del 03 de marzo de 2026 por valor de \$372.700,00
- Hace parte integral del presente informe la *Plantilla de Arqueo de Caja Menor*, realizada el 09 de marzo de 2026 en las instalaciones del CNMH, con la participación de la cuentadante

CONCLUSION

De acuerdo con la verificación realizada al manejo de la Caja Menor de gastos generales del Centro Nacional de Memoria Histórica para la vigencia 2026, se evidenció el cumplimiento de los procedimientos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión (SIG), así como de lo dispuesto en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 y la Resolución No. 34 del 06 de febrero de 2026.

Asimismo, se constató la existencia de los recursos asignados, la adecuada presentación de los soportes de los gastos realizados y la coherencia entre el efectivo disponible, los registros y los saldos reportados. En consecuencia, se concluye que la administración y manejo de la Caja Menor se realiza de manera adecuada, conforme a la normatividad vigente y a los lineamientos institucionales.

 Centro Nacional de Memoria Histórica	Informe de Seguimiento y/o evaluación	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	002
		PÁGINA:	8 de 8

No	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	RECOMENDACION
1.		

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Continuar dando cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Decreto 1068 de 2015 y en la Resolución que regula la constitución y funcionamiento de la Caja Menor para la vigencia correspondiente.
- Proseguir con la verificación de que todos los gastos realizados con cargo a la caja menor cuenten con los soportes idóneos, completos y debidamente autorizados, conforme a la normativa aplicable para el manejo de recursos públicos.
- Seguir con el fortalecimiento de los controles internos relacionados con el manejo, custodia y legalización de los recursos de Caja Menor, asegurando que los registros y conciliaciones se realicen de manera oportuna.
- Continuar realizando arqueos periódicos y conciliaciones del saldo de caja menor, garantizando transparencia y trazabilidad de los recursos.

FIRMAS RESPONSABLES

Evaluador:



Olga Lucia Espitia Peña
Contratista de Control Interno

Vo. Bo.



Liz Milena García Rodríguez
Asesora con funciones de Control Interno (E)