



\*202130002209\*

Fecha Radicado: 2021-12-13 15:40:27.077



La educación  
es de todos

Mineducación

Radicado No: 202130002209

Fecha Radicación: 2021/12/13

**Para:** **MONICA OSPINA LONDOÑO**  
Directora General

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO**

**HANS RONALD NIÑO GARCÍA**  
Subdirector de Abastecimiento y Servicios Generales

**De:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Asunto:** **Seguimiento de Caja Menor 07 de diciembre de 2021**

Respetados líderes:

De manera atenta les informo que en cumplimiento de las actividades del Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno y las acciones atribuidas al mismo, se realizó un seguimiento a la caja menor de gastos generales, en la fecha citada en el asunto, donde se estableció que existen un sobrante de \$2.526, y que ésta tiene un manejo de conformidad con las normas establecidas.

Es importante anotar que los papeles de trabajo y evidencias que soportan el presente informe se encuentran en los archivos de Control Interno, en caso de ser requeridos por autoridad competente.

#### **OBJETIVO**

Verificar y ejecutar seguimiento al adecuado uso y manejo de los recursos de la caja menor del ICFES, en cumplimiento de la normatividad expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2768 de 2012, que regula la constitución y manejo de dichas cajas, así como, las guías y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos establecidos por la entidad.

#### **ALCANCE**

La Oficina de Control Interno realizó un arqueo de la caja menor de la Entidad con corte al 07 de diciembre de 2021.



\*202130002209\*

Fecha Radicado: 2021-12-13 15:40:27.077



La educación  
es de todos

Mineducación

## METODOLOGÍA

- Entrevista con el servidor a cargo de la caja menor y revisión de la información suministrada.
- Solicitud de información soporte de la caja menor a la fecha.
- Verificación de saldos bancarios.

## SITUACIONES GENERALES

A continuación, se presentan los resultados del seguimiento efectuado a las condiciones establecidas en la Resolución 0082 del 18 de enero de 2021, relacionadas con el proceso de reembolso y demás procedimientos, guías, formatos y documentos aplicables:

- Se crea la caja menor para la vigencia 2021 a cargo de la Subdirección de Abastecimiento y Servicios Generales, hasta por un valor de \$29.200.000 M/CTE, por medio de Acto Administrativo del 18 de enero de 2021.
- Su destinación es exclusiva para sufragar gastos que tienen carácter de urgencia, imprescindibles, inaplazables y necesarios.
- La responsabilidad se encuentra asignada de manera documental a la funcionaria María Cristina Gavilán Marín. Profesional Universitario Grado 02.
- Se da cumplimiento al Artículo Quinto de la Resolución Interna 082 del 18 de enero de 2021, en cuanto al primer giro asignado a la caja menor por un valor de \$2.920.000, distribuido por rubros presupuestales detallados en el cuerpo de esta.
- El manejo del dinero se realiza por medio de la cuenta corriente No. 007469997451 del Banco Davivienda, del cual se evidenció el movimiento y saldo del día 07 de diciembre de 2021 por \$441.976.
- Se da cumplimiento a lo establecido en la resolución 082 de 2021, en relación con: *“los avances de la caja menor que se entreguen a los funcionarios se soportarán con recibos de avance y se legalizarán dentro de los 5 días hábiles siguientes a la realización del gasto”*.

## VERIFICACIONES ESPECÍFICAS

Una vez socializado con el funcionario responsable del manejo de la Caja Menor, se procedió a efectuar el seguimiento; para este caso se validó una lista de chequeo de acuerdo con el Procedimiento de Arqueo de Caja Menor, para lo cual se solicitaron los siguientes documentos: extractos bancarios, recibos legalizados, recibos pendientes por legalizar, dinero disponible en caja, resoluciones internas de asignación de caja y póliza de responsabilidad.

Se procedió a verificar cada actividad de la Guía de Caja Menor GAB-GU003, así:

- Certificado de disponibilidad presupuestal No. 6081 del 13 de enero de 2021. Cumpliendo con la actividad 4.3 de la Guía de Caja Menor GAB-GU003.
- Resolución 082 del 18 de enero de 2021. Cumpliendo con la actividad 4.4 de la Guía de Caja Menor GAB-GU003.
- Apertura de la Caja Menor y Registro Presupuestal No. 6213, del 01 de febrero de 2021. Cumpliendo con la actividad 4.5 de la Guía de Caja Menor GAB-GU003.



\*202130002209\*

Fecha Radicado: 2021-12-13 15:40:27.077



La educación es de todos

Mineducación

- La apertura de la caja menor se realizó por \$2.920.000, de los cuales el profesional responsable de Caja Menor realizó retiro por \$2.908.000 con el cual se procede a manejar los recursos de Caja.

Se realizó la verificación de saldos con fecha 07 de diciembre de 2021, con la siguiente información:

SALDO EN BANCO 07 DIC 2021	441.976
FACTURAS	191.700
RECIBOS PROVISIONALES	1.550.000
DINERO CAJA FUERTE	726.850
<b>TOTAL CAJA MENOR</b>	<b>2.910.526</b>
SOBRANTE	2.526

#### Verificación Banco:

Se recibieron los extractos bancarios de la cuenta corriente 007469997451 del Banco Davivienda, a cierre de noviembre de 2021 y el saldo en cuenta al 07 de diciembre de 2021 y se verificó con la información entregada por el profesional a cargo así:

Dentro del ejercicio auditor, se realiza la verificación de la chequera, encontrando que en lo corrido del año se han girado 4 cheques así:

No. Cheque	Fecha	Valor	Concepto
73649-8	16/02/2021	2.908.000	PRIMER GIRO CAJA MENOR
73650-4	25/05/2021	2.500.000	SEGUNDO RETIRO 2021
73651-8	1/12/2021	1.000.000	TERCER RETIRO 2021
<b>TOTAL CHEQUES GIRADOS</b>		<b>6.408.000</b>	

#### Verificación Póliza:

Se recibió copia de la Póliza AXA Colpatria Seguros, No. 8001002994. Póliza de seguro de manejo global bancario. Tipo de póliza: Infidelidad

**Vigencia: 29 de junio de 2021 a 29 de junio de 2022.**

Amparos en:

- Manejo global Bancario
- Predios
- Tránsito
- Falsificación
- Falsificación extendida
- Moneda falsa
- Crimen electrónico
- Miembros de juntas directivas
- Telex probados
- Honorarios de auditores
- Carta de efectivo
- Remplazo o reconstrucción de libros
- Extorsión



\*202130002209\*

Fecha Radicado: 2021-12-13 15:40:27.077



La educación  
es de todos

Mineducación

- Costo neto financiero
- Pérdida de derechos de suscripción

## CONCLUSIONES

Consideramos que la Subdirección de Abastecimiento y Servicios Generales efectúa las actividades de control para el manejo de la caja menor de forma adecuada, destacando:

- La verificación de las operaciones las cuales están debidamente sustentadas.
- Se efectúa la revisión de la documentación para la legalización de la caja menor verificando el cumplimiento de los requisitos de los documentos soporte de cada uno de los gastos.
- Solicitud de reembolso de manera oportuna, anexando los documentos soporte originales según el tipo de gasto con el lleno de los requisitos.
- La causación de los documentos se está realizando dentro del mismo mes del gasto.

Atentamente,

**ADRIANA BELLO CORTÉS**  
Jefe Oficina de Control Interno

*Anexo: Un folio (1)*

*Elaboró: Claudia Marcela Huertas*

*Revisó: Adriana Bello Cortés*

*Aprobó: Adriana Bello Cortés*

**ACTA DE ARQUEO DE CAJA MENOR**

Código: CSE-FT002

**Control y Seguimiento**

Versión: 001

Clasificación de la Información



PÚBLICA



CLASIFICADA



RESERVADA

Constitución Caja menor Resolución No. 82 del 18 enero de 2021  
 Valor: 29.000.000 Mensual \$2.920.000  
 Póliza de Manejo:  
 Funcionario responsable: MARIA CRISTINA GAVILAN MARIN  
 Cargo:

Ciudad Bogotá  
 Fecha del Arqueo: Diciembre 07 de 2021  
 Hora de Inicio: 3:00pm  
 Hora de Finalización: 3:30pm

DENOMINACIÓN	SALDO EN EFECTIVO		TOTAL
	\$	CANTIDAD	
	50.000	14	700.000
	20.000	0	-
	10.000	0	-
BILLETES	5.000	3	15.000
	2.000	5	10.000
	1.000	0	-
	1.000	0	-
	500	1	500
MONEDAS	200	2	400
	100	9	900
	50	1	50
	20	0	-
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			<b>\$ 726.850</b>

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		
RUBRO	Cant.	TOTAL
Servicios postales y mensajería	1	11.700
Revistas y Publicaciones fact 10828	1	180.000
		0
		0
		0
		0
		0
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 191.700</b>

VALES PROVISIONALES		
RUBRO	Cant.	TOTAL
Recibo provisional-Restauración archi-1		1.550.000
		0
		0
		0
		0
		0
		0
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2.910.526</b>

SALDO EN BANCOS \$ 441.976  
 FECHA DEL REPORTE DE BANCOS dic 07 de 2021

RUBRO	CUANTIA	GASTOS Y VALES	RETERCIÓN IS	SALDO MES
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
				\$ 0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 0</b>			<b>\$ 0</b>

DIFERENCIA: \$ 2.526

SOBRANTE \$ 2.526

FALTANTE

Número del último Recibo de Caja 0

ULTIMO CHEQUE No. 73651-8 CTA CTE DAVIVIENDA FECHA: 01/12/21

OBSERVACIONES Cuenta Corriente 007469997451 del Banco Davivienda  
 El primer giro de constitución de la caja menor en la vigencia 2021 corresponde al cheque No. 73649-5 por valor de \$2.908.000

*[Signature]*  
 FIRMA RESPONSABLE DE LA CAJA MENOR

*[Signature]* *[Signature]*  
 FIRMA QUIEN REALIZA EL ARQUEO  
 NOMBRE: Maria del Pilar Gonzalez Henao/ Claudia Huertas  
 CARGO Profesional OCI