

|                                                                                                                               |                                                                  |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|  <div>ALCALDÍA MUNICIPAL<br/>DE CAJICÁ</div> | GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA                                   | CÓDIGO: GEM-FM-022    |
|                                                                                                                               | FORMATO                                                          | VERSIÓN: 01           |
|                                                                                                                               | INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA<br>OFICINA DE CONTROL INTERNO | FECHA:<br>16/AGO/2022 |

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA RECURSOS DE CAJA MENOR  
OFICINA DE CONTROL INTERNO

|                 |             |   |
|-----------------|-------------|---|
| TIPO DE INFORME | Auditoría   | X |
|                 | Seguimiento |   |

|                              |      |    |     |    |     |      |
|------------------------------|------|----|-----|----|-----|------|
| FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME | Día: | 06 | Mes | 12 | Año | 2024 |
|------------------------------|------|----|-----|----|-----|------|

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):      | Auditoría de seguimiento a la Caja Menor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s): | Secretaría General                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Objetivo de la Auditoría:                  | Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 259 del 09 de julio de 2024 “ Por la cual se modifica la Resolución No. 011 de 2024: “ Por la cual se constituye y establece le funcionamiento de la caja menor de la administración central – secretaria general, se designa el responsable de su manejo y se establece la utilización de avances para la vigencia 2024”.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Alcance de la Auditoría:                   | <p>El informe de seguimiento a los recursos de caja menor se enfocará en verificar el efectivo, los recibos y soportes con los que contaba el responsable de la caja menor en el periodo comprendido entre el 1 y 30 de noviembre de 2024.</p> <p>Es responsabilidad de la Secretaria General, el contenido de la información presentada y aportada, y es responsabilidad de la Oficina de Control Interno emitir un informe que contenga las observaciones si hay lugar a ellas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Criterios de la Auditoría:                 | <p>Requisitos Legales:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Ley 87 de 1993. “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.”</li><li>• Decreto 1068 de 2015 Sector Hacienda y Crédito Público.” “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.</li><li>• Resolución No.011 de 2024 “ Por medio de la cual se constituye y establece el funcionamiento de la caja menor de la administración central – secretaria general, se designa el responsable de su manejo y se establece la utilización de avances para la vigencia 2024”</li><li>• Resolución 259 del 09 de julio de 2024 “ Por la cual se modifica la Resolución No. 011 de 2024: “ Por la cual se constituye y establece le funcionamiento de la caja menor de la administración central – secretaria general, se designa el responsable de su manejo y se establece la utilización de avances para la vigencia 2024”.</li></ul> |

|                                                                                                                               |                                                                  |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|  <div>ALCALDÍA MUNICIPAL<br/>DE CAJICÁ</div> | GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA                                   | CÓDIGO: GEM-FM-022    |
|                                                                                                                               | FORMATO                                                          | VERSIÓN: 01           |
|                                                                                                                               | INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA<br>OFICINA DE CONTROL INTERNO | FECHA:<br>16/AGO/2022 |

| Reunión de Apertura |     |     |     |     |     | Ejecución de la Auditoría |            |       |            | Reunión de Cierre |       |     |       |     |     |
|---------------------|-----|-----|-----|-----|-----|---------------------------|------------|-------|------------|-------------------|-------|-----|-------|-----|-----|
| Día                 | N/A | Mes | N/A | Año | N/A | Desde                     | 03-12-2024 | Hasta | 06-12-2024 | Día               | N / A | Mes | N / A | Año | N/A |

|                                 |                              |
|---------------------------------|------------------------------|
| Jefe oficina de Control Interno | Omar Giovanni Sánchez Nova   |
| Auditor Líder                   | Lizeth Paola Mendieta Moreno |

METODOLOGÍA

En el proceso de auditoría de seguimiento a los recursos de la caja menor reglamentados bajo Resolución Administrativa No.259-2024, se aplicarán las técnicas de auditoría generalmente aceptadas, realizando la revisión de los documentos aportados (comprobantes de pago y sus soportes), verificación de los datos en los mismos, validación del libro digital, la contabilización de los gastos y el seguimiento de los recursos asignados al funcionario responsable del manejo de la caja menor. De igual manera, se efectuarán las aclaraciones solicitadas frente al procedimiento y se procedió al levantamiento del correspondiente informe final de la auditoria con sus respectivas conclusiones.

- **Verificación física:** Verificación de la documentación, chequeo de los datos en los formatos destinados para el manejo de la caja menor, validación de los documentos soportes.
- **Verificación verbal:** Indagación, preguntas, aclaraciones.
- **Verificación escrita:** revisión de facturas y comprobantes de pago para caja menor, imputación presupuestal.
- **Arqueo de caja:** Conteo del efectivo, revisión libro digital.

RESUMEN EJECUTIVO

La Auditoría interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, que se constituye en un elemento clave para el seguimiento y evaluación de los controles establecidos por la entidad, entregando de manera razonable información acerca del funcionamiento de todo el sistema, permitiendo con ello a la Alta Dirección la toma de decisiones en procura de la mejora y del cumplimiento de los objetivos institucionales.

Con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, que los registros sean oportunos, adecuados y que los saldos correspondan, las oficinas de control interno, deberán efectuar arqueos periódicos y sorpresivos en pro de verificar el adecuado manejo de los recursos, para tal fin el desarrollo de la auditoria se adelantó mediante la revisión y confrontación de documentos soportes de las transacciones de la caja menor, y se efectuó el análisis de la información recolectada.

Asi las cosas, es preciso señalar que la Oficina de Control Interno aplica el ciclo PHVA (Planear, Hacer, Verificar y Actuar), es decir que con anterioridad a la auditoria se estable un programa o plan de auditorías que permite conocer objetivos y responsables de las misma, el cual es aprobado por el Comité Institucional de Control Interno con el fin de ser cada día más eficientes y eficaces en los procesos a cargo.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

|                                                                                                                               |                                                                  |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|  <div>ALCALDÍA MUNICIPAL<br/>DE CAJICA</div> | GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA                                   | CÓDIGO: GEM-FM-022    |
|                                                                                                                               | FORMATO                                                          | VERSIÓN: 01           |
|                                                                                                                               | INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA<br>OFICINA DE CONTROL INTERNO | FECHA:<br>16/AGO/2022 |

La Oficina de Control Interno efectuó pruebas de auditoría de manera presencial, las muestras solo se realizaron a la información suministrada por el proceso responsable.

Igualmente, se efectuó al responsable de la custodia de caja menor un arqueo in situ con el conteo físico de billetes, monedas y documentos soporte de las operaciones realizadas de caja menor; de igual manera, la evaluación de la ejecución y efectividad de los controles, el cumplimiento de lo establecido en las políticas contables en cuanto a los arqueos, los procedimientos y la información soportada de los reembolsos.

Principales Situaciones Detectadas /Resultados de la Auditoría /Recomendaciones:

Se evidencia que la Caja Menor de la Entidad se constituyó mediante Resolución No 011 del 10 de enero del 2024 por un valor de TREINTA Y OCHO MILLONES CUATROSCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$38.400.000) M/CTE, amparado mediante Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. . 2024000010 de fecha 10/01/2024, Concepto: “Caja menor vigencia 2024”, por valor de \$38.400.000.”



CAJICÁ  
TIEMPO FUTURO  
MUNICIPIO DE CAJICA

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL

Número: 2024000010

AFECCACION PRESUPUESTAL: ACUERDO 082/99. DECRETO 202/99

El suscrito PROFESIONAL UNIVERSITARIO

Fecha: 10/01/2024

Tercero: 999999999999999999

Nombre: VARIOS

Dependencia :

Sucursal: 999

Cargo :

| Cuenta                | Nombre                                                                                                  | Saldo         | Valor         |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 2.1.2.02.01.002       | MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION | 1,200,000.00  | 1,200,000.00  |
| 2.1.2.02.01.003.01    | GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION  | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 2.1.2.02.02.006.04    | COMUNICACION Y TRANSPORTE/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION               | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 2.1.2.02.02.007.01    | CERTICAMARAS CERTIFICADOS DE LIBERTAD/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION   | 1,200,000.00  | 1,200,000.00  |
| Total Disponibilidad: |                                                                                                         |               | 38,400,000.00 |

CONCEPTO:

CAJA MENOR VIGENCIA 2024 null

NOTA: Este certificado tiene validez para su utilización hasta: 31/12/2024

Elaboro: JGUALTEROS

PROFESIONAL UNIVERSITARIO

La caja menor está dividida en los siguientes rubros, de acuerdo con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal, y a la Resolución de constitución:

Constitución Caja Menor Vigencia 2024

| RUBRO<br>PRESUPUESTAL | FTE<br>FINANCIACION | DETALLE                                    | VR<br>MENSUAL |
|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|---------------|
| 2.1.2.02.01.002       | 1.2.1.0.00          | MATERIALES Y SUMINISTROS<br>Y OTROS GASTOS | 100,000       |
| 2.1.2.02.01.003.01    | 1.2.1.0.00          | GASTOS VARIOS Y OTROS<br>GASTOS ASOCIADOS  | 2,500,000     |
| 2.1.2.02.02.006.04    | 1.2.1.0.00          | COMUNICACIÓN<br>TRANSPORTE                 | 500,000       |
| 2.1.2.02.02.007.01    | 1.2.1.0.00          | CERTICAMARAS<br>CERTIFICADOS DE LIBERTAD   | 100,000       |
| TOTALES               |                     |                                            | 3,200,000     |

Amparada con la Póliza No. 1006619 equivalente a doscientos ochenta y cuatro (284) días expedida por la empresa La Previsora S.A. Compañía de Seguros con Nit. 860.002.400-2 expedida el 14/08/2024, amparo de cubrimiento va dese el 22/07/2024 hasta el 02/05/2025.

El equipo auditor evidencia que, se hizo un desembolso a la caja menor por un valor de TRES MILLONES CINETO TREINTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS DIECISEIS MIL PESOS (3.139.516) M/CTE bajo cheque No. 940985 de fecha 15/11/2024.



Cheque No. 940985 07

Carolina de Oro

2024 nov 15 S 3.139.516.00

Pague a la orden de: RICARDO ALBERTO SANCHEZ RODRIGUEZ

La suma de: TRES MILLONES CINETO TREINTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS DIEZ Y SEIS PESOS MC. 940985

Bancolombia

335 CAJICA - CAJICA

CR 5 # 187

CTA CTENAL No 335-877007-27

3001

R# 10000000071: 33587700727940985

Elaboro: IMPENADOS

2024 nov 15 S

3.139.516.00

940985

07



ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICA

COMPROBANTE DEL CHEQUE No. 940985

Fecha: 2024/11/15

Nit: 11276536

Tipo Ident.: Cédula de ciudadanía

A Favor de: RICARDO ALBERTO SANCHEZ RODRIGUEZ

Dirección: CL 9B-4 127

Código Postal: 896005

Cheque No.: 940985

Fecha de Pago: 15/11/2024

Cheque por valor de: 3.139.516.00

Proveedor de: TRES MILLONES CINETO TREINTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS DIEZ Y SEIS PESOS MC.

Concepto: REEMBOLSO CAJA MENOR MES DE OCTUBRE DE 2024 - SEGUN REGISTRO PPYAL - 2024003774 DE NOV 13 DE 2024

Detalles: REEMBOLSO CAJA MENOR MES DE OCTUBRE DE 2024

IMPUTACIÓN PRESUPUESTAL

| Disponibilidad Presupuestal | Registro presupuestal | Código             | Fuente de Recurso | Nombre de la cuenta                                                                                     | Valor        |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2024000010                  | 2024003774            | 2.1.2.02.01.002    | 1.2.1.5.00        | MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN | 96.200.00    |
| 2024000010                  | 2024003774            | 2.1.2.02.01.003.01 | 1.2.1.5.00        | GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN            | 2.178.041.00 |
| 2024000010                  | 2024003774            | 2.1.2.02.02.003.01 | 1.2.1.5.00        | COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE ADMINISTRACIÓN CENTRAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN               | 292.695.00   |
| 2024000010                  | 2024003774            | 2.1.2.02.02.008.04 | 1.2.1.5.00        | COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE ADMINISTRACIÓN CENTRAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN               | 459.580.00   |
| 2024000010                  | 2024003774            | 2.1.2.02.02.007.01 | 1.2.1.5.00        | CERTIFICADOS DE SUJETOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN                 | 53.000.00    |
| TOTAL                       |                       |                    |                   |                                                                                                         | 3.139.516.00 |

MOVIMIENTO CONTABLE

| Cuenta     | Nombre de la Cuenta                                    | Débito       | Crédito      |
|------------|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 24010112   | Centros de Servicios/RICARDO ALBERTO SANCHEZ RODRIGUEZ | 3.139.516.00 | 99.00        |
| 1110250101 | Bolsa Cte No 335877007-27 Fondos Com                   | 00.00        | 3.139.516.00 |
| Totales    |                                                        | 3.139.516.00 | 3.139.516.00 |

Elaboro: ELABORÓ:

Revisó: ORDENADOR DEL GASTO

Cargo: SECRETARIO DE HACIENDA

Firma y Sello Beneficiario:

ELABORADO POR:

AUTORIZADO POR:

REVISADO POR:

RECIBI:

C.C.ONT.

Revisión recibos oficiales mes de noviembre de 2024:

Se realizó la verificación de los recibos de los comprobantes de pago para caja menor suministrados por parte del auditado correspondientes al mes de noviembre, los cuales se relacionan a continuación:

| REVISIÓN DE RECIBOS OFICIALES |        |                                                               |              |
|-------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|--------------|
| FECHA                         | NÚMERO | CONCEPTO                                                      | VALOR \$     |
| 15/11/2024                    | 290    | Pago Peaje                                                    | \$ 11.600    |
| 19/11/2024                    | 291    | Gasto notariales escritura                                    | \$ 267.300   |
| 20/11/2024                    | 292    | Impresiones Gestión Humana                                    | \$ 7.000     |
| 20/11/2024                    | 293    | Arreglo chapas Secretaría de Planeación y Gobierno            | \$ 130.000   |
| 20/11/2024                    | 294    | Recarga Flypass                                               | \$ 400.000   |
| 22/11/2024                    | 295    | Bateria 12v para Secretaría de Movilidad                      | \$ 150.000   |
| 22/11/2024                    | 296    | Compra de gaseosas reunión Políticas Públicas                 | \$ 67.440    |
| 22/11/2024                    | 297    | Mantenimiento Motosierra Gestión del Riesgo                   | \$ 150.000   |
| 22/11/2024                    | 298    | Certificados de Libertad y Tradición Secretaría de Gobierno   | \$ 75.000    |
| 24/11/2024                    | 299    | Impresiones a color Secretaría de Seguridad                   | \$ 177.100   |
| 25/11/2024                    | 300    | Compra de puntillas para Secretaría de Obras Públicas         | \$ 16.700    |
| 25/11/2024                    | 301    | Compra de candado Secretaría de Obras Públicas                | \$ 7.800     |
| 25/11/2024                    | 302    | Compra switch para Contratación                               | \$ 80.000    |
| 25/11/2024                    | 303    | Certificados de Libertad y Tradición                          | \$ 25.000    |
| 25/11/2024                    | 304    | Impresiones de boletines y argollado Secretaría General       | \$ 250.000   |
| 26/11/2024                    | 305    | Impresión Tarjeta Invitación Gestión Humana                   | \$ 2.950     |
| 27/11/2024                    | 306    | Compra de utensilios para la cocina del Archivo - Politecnico | \$ 118.700   |
| 27/11/2024                    | 307    | Envío Comisaría de Familia III                                | \$ 13.800    |
| 27/11/2024                    | 308    | Compra de agua para las oficinas                              | \$ 41.600    |
| 29/11/2024                    | 309    | Compra de dulces para bienestar                               | \$ 56.200    |
| 29/11/2024                    | 310    | Fotoplanos                                                    | \$ 248.000   |
| TOTAL DE RECIBOS OFICIALES    |        |                                                               | \$ 2.296.190 |

Los comprobantes de pago para caja menor correspondientes al mes de noviembre están respaldados con sus respectivos soportes.

A continuación, se relaciona la imputación presupuestal de los gastos realizados durante el mes de noviembre por cada uno de los rubros acorde a como se encuentra constituida la caja menor de la Alcaldía Municipal de Cajicá.

| NÚMERO | FECHA      | IMPUTACIÓN PRESUPUESTAL |                |                   |                 | CONCEPTO                                                | VALOR           |
|--------|------------|-------------------------|----------------|-------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|-----------------|
|        |            | 2.1.2.02.01             | 2.1.2.02.01.00 | 2.1.2.02.01.00.04 | 2.1.2.02.02.007 |                                                         |                 |
| 290    | 15/11/2024 |                         |                | X                 |                 | PAGO DE PEAJE                                           | \$ 11.600,00    |
| 291    | 19/11/2024 | X                       |                |                   |                 | GASTOS NOTARIALES ESCRITURA                             | \$ 267.300,00   |
| 292    | 20/11/2024 | X                       |                |                   |                 | IMPRESIONES GESTIÓN HUMANA                              | \$ 7.000,00     |
| 293    | 20/11/2024 | X                       |                |                   |                 | ARREGLO DE CHAPAS DE REG. PLANEACIÓN Y REG. GOBIERNO    | \$ 130.000,00   |
| 294    | 20/11/2024 |                         |                | X                 |                 | RECARGA DE FLYPASS                                      | \$ 400.000,00   |
| 295    | 22/11/2024 | X                       |                |                   |                 | BATERIA SEC. MOVILIDAD                                  | \$ 150.000,00   |
| 296    | 22/11/2024 | X                       |                |                   |                 | COMPRA DE GASEOSAS PARA REUNIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS   | \$ 67.440,00    |
| 297    | 22/11/2024 | X                       |                |                   |                 | MANTENIMIENTO DE MOTOSIERRA GESTIÓN DEL RIESGO          | \$ 150.000,00   |
| 298    | 22/11/2024 |                         |                | X                 |                 | CERTIFICADOS DE LIBERTAD SECRETARÍA DE GOBIERNO         | \$ 75.000,00    |
| 299    | 24/11/2024 | X                       |                |                   |                 | IMPRESIONES A COLOR SEC. SEGURIDAD                      | \$ 177.100,00   |
| 300    | 25/11/2024 | X                       |                |                   |                 | COMPRA DE PUNTILLAS PARA OBRAS PÚBLICAS                 | \$ 16.700,00    |
| 301    | 25/11/2024 | X                       |                |                   |                 | COMPRA DE CANDADO PARA OBRAS PÚBLICAS                   | \$ 7.800,00     |
| 302    | 25/11/2024 | X                       |                |                   |                 | COMPRA DE SWITCH PARA CONTRATACIÓN                      | \$ 80.000,00    |
| 303    | 25/11/2024 |                         |                | X                 |                 | CERTIFICADO DE LIBERTAD SECRETARÍA DE GOBIERNO          | \$ 25.000,00    |
| 304    | 25/11/2024 | X                       |                |                   |                 | IMPRESIONES DE BOLETINES Y ARGOLLADO SEC. GENERAL       | \$ 250.000,00   |
| 305    | 26/11/2024 | X                       |                |                   |                 | IMPRESIÓN TARJETAS INVITACIÓN GH                        | \$ 2.950,00     |
| 306    | 27/11/2024 | X                       |                |                   |                 | COMPRA DE UTENSILIOS PARA LA COCINA ARCHIVO POLITECNICO | \$ 118.700,00   |
| 307    | 27/11/2024 |                         |                | X                 |                 | ENVÍO COMISARÍA 3                                       | \$ 13.800,00    |
| 308    | 27/11/2024 | X                       |                |                   |                 | COMPRA DE AGUA PARA LAS OFICINAS                        | \$ 41.600,00    |
| 309    | 29/11/2024 | X                       |                |                   |                 | COMPRA DE DULCES PARA BIENESTAR                         | \$ 56.200,00    |
| 310    | 29/11/2024 |                         |                | X                 |                 | FOTOPLANOS                                              | \$ 248.000,00   |
| TOTAL  |            |                         |                |                   |                 |                                                         | \$ 2.296.190,00 |





| CAJA MENOR |                                                         |                                        |                 |                 |
|------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| RUBRO:     | 2.1.2.02.01.003.01                                      | GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS |                 |                 |
|            | MONTO MAXIMO                                            |                                        | \$ 2.600.000,00 |                 |
| FECHA      | DESCRIPCION                                             | \$                                     | HABER           | SALDO           |
|            | APROPACION INICIAL RESOL 011 DEL 10 DE ENERO DE 2024    | \$ 24.000.000                          |                 | \$ 2.600.000,00 |
| 19/11/2024 | GASTOS NOTARIALES ESCRITURA                             |                                        | \$ 267.300,00   | \$ 2.232.700,00 |
| 20/11/2024 | IMPRESIONES GESTION HUMANA                              |                                        | \$ 7.000,00     | \$ 2.225.700,00 |
| 20/11/2024 | ARREGLO DE CHAPAS DE SEC. PLANEACION Y SEC. GOBIERNO    |                                        | \$ 130.000,00   | \$ 2.095.700,00 |
| 22/11/2024 | BATERIA SEC. MOVILIDAD                                  |                                        | \$ 150.000,69   | \$ 1.945.699,31 |
| 22/11/2024 | COMPRA DE GASEOSAS PARA REUNION DE POLITICAS PUBLICAS   |                                        | \$ 67.440,00    | \$ 1.878.259,31 |
| 22/11/2024 | MANTENIMIENTO DE MOTOSIERRA GESTION DEL RIESGO          |                                        | \$ 150.000,00   | \$ 1.728.259,31 |
| 24/11/2024 | IMPRESIONES A COLOR SEC. SEGURIDAD                      |                                        | \$ 177.100,00   | \$ 1.551.159,31 |
| 25/11/2024 | COMPRA DE PUNTILLAS PARA OBRAS PUBLICAS                 |                                        | \$ 16.700,00    | \$ 1.534.459,31 |
| 25/11/2024 | COMPRA DE CANDADO PARA OBRAS PUBLICAS                   |                                        | \$ 7.800,00     | \$ 1.526.659,31 |
| 25/11/2024 | COMPRA DE SWITCH PARA CONTRATACION                      |                                        | \$ 80.000,00    | \$ 1.446.659,31 |
| 25/11/2024 | IMPRESIONES DE BOLETINES Y ARROLLADO SEC. GENERAL       |                                        | \$ 250.000,00   | \$ 1.196.659,31 |
| 26/11/2024 | IMPRESION TARJETA DE INVITACION G.H                     |                                        | \$ 2.950,00     | \$ 1.193.709,31 |
| 27/11/2024 | COMPRA DE UTENCILIOS PARA LA COCINA ARCHIVO POLITECNICO |                                        | \$ 116.700,00   | \$ 1.075.009,31 |
| 29/11/2024 | FOTOPLANOS                                              |                                        | \$ 248.000,00   | \$ 827.009,31   |
| TOTAL      |                                                         |                                        | \$ 1.672.980,69 |                 |

| CAJA MENOR |                                                      |                           |               |               |
|------------|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|
| RUBRO:     | 2.1.2.02.02.006.04                                   | COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE |               |               |
|            | MONTO MAXIMO                                         |                           | \$ 500.000    |               |
| FECHA      | DESCRIPCION                                          | DEBE                      | HABER         | SALDO         |
|            | APROPACION INICIAL RESOL 011 DEL 10 DE ENERO DE 2024 | \$ 12.000.000             |               | \$ 500.000,00 |
| 15/11/2024 | PAGO DE PEAJE                                        |                           | \$ 11.600,00  | \$ 488.400,00 |
| 20/11/2024 | RECARGA DE FLYPASS                                   |                           | \$ 400.000,00 | \$ 88.400,00  |
| 27/11/2024 | ENVIO COMISARIA 3                                    |                           | \$ 13.800,00  | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
|            |                                                      |                           |               | \$ 74.600,00  |
| TOTAL      |                                                      |                           | \$ 425.400    |               |

Conteo de efectivo noviembre de 2024:

Del mismo modo, se realizó la verificación de la custodia, el conteo físico de billetes y monedas de la caja menor, en donde el dinero en efectivo es resguardado por el funcionario responsable en una caja portátil manual con llave, la cual es conservada en las instalaciones de la Alcaldía Municipal de Cajicá – Secretaría General.



**RECOMENDACIONES:**

Dentro del proceso de auditoría interna efectuado al manejo de los recursos destinados de la caja menor de la Administración Municipal, la Oficina de Control Interno realiza las siguientes recomendaciones, en aras de seguir aportando a un trabajo eficiente y eficaz:

**Capacitación del personal:**

Organizar talleres periódicos para el personal administrativo encargado del manejo de la caja menor sobre procedimientos de control interno, registro contable y normatividad aplicable.

Asegurarse de que todos los involucrados del manejo de la caja menor conozcan, comprendan y den cumplimiento a las Resoluciones 011 y 259 de 2024.

**Fortalecimiento del control interno:**

Aplicar herramientas de autocontrol (listas de verificación estándar) para el seguimiento del manejo de la caja menor, en aras que a diario se causen los gastos efectuados y se minimece el riesgo de sobrepasar el montón destinado para cada rubro presupuestal.

**Comunicación con otras dependencias:**

Debido a que la Oficina de Control Interno evidencia falencias en la causación de los gastos realizados por la caja menor, se recomienda fomentar reuniones mensuales entre la Secretaría General y la Secretaría de Hacienda para analizar los avances y resolver dudas en la imputación presupuestal.

**Austeridad en el gasto:**

Establecer métricas claras para monitorear los gastos, con el fin de que estos respondan a las necesidades que presenta la Administración Municipal y que son necesarias cubrilas para el garantizar el quehacer administrativo.

En este mismo sentido, crear un protocolo para evaluar si una solicitud de gasto es estrictamente necesaria, con el objetivo de que los gastos obedezcan a lo reglamentado estrictamente por la Administración Municipal.



|                                                                                                                              |                                                                  |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|  <div>ALCALDÍA MUNICIPAL<br/>DE CAJICÁ</div> | GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA                                   | CÓDIGO: GEM-FM-022    |
|                                                                                                                              | FORMATO                                                          | VERSIÓN: 01           |
|                                                                                                                              | INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA<br>OFICINA DE CONTROL INTERNO | FECHA:<br>16/AGO/2022 |

**Revisión y firma adecuada de documentos:**

Es importante entender que los procesos de auditoria interna buscan aportar a la mejora continua de los procesos y procedimientos que se llevan a cabo dentro de la Administración Municipal de Cajicá, bajo el cumplimiento de las normas establecidas tanto externas como internas que apliquen, por tal razón, es indispensable verificar que los documentos asociados al manejo de la caja menor se encuentren debida y totalmente diligenciados y firmados por las partes que intervienen.

**CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:**

Como resultado de la auditoria y conforme el objetivo y alcance de la misma, se evidenció que la caja menor está constituida y manejada bajo los lineamientos de la Resolución 011 de 2024 y su modificación, la Resolución 259 de 2024. Sin embargo, es fundamental reforzar ciertos aspectos relacionados con la diligencia en la imputación presupuestal.

Se detectaron inconsistencias menores en la elaboración de los soportes de los gastos y su firma. Estas observaciones deben ser atendidas para evitar futuras no conformidades que puedan comprometer la transparencia del manejo de la caja.

Aunque los recursos se manejan de forma razonable, se recomienda seguir reforzando las políticas de austeridad en el gasto y aplicar criterios estrictos de control previo antes de ejecutar cualquier desembolso.

Se debe considerar que ninguna estructura de control interno puede eliminar por completo la posibilidad de errores o irregularidades, por lo que resulta necesario realizar identificar los riesgos asociados al manejo de la caja menor y se determinente los controles necesarios que garantice su adecuado funcionamiento en cada etapa del proceso.

La implementación de herramientas digitales y la estandarización de los procesos administrativos relacionados con la caja menor pueden incrementar la eficiencia, reducir los errores y facilitar el seguimiento continuo de los recursos.

La correcta administración de los recursos de la caja menor depende tanto del personal encargado de su manejo como de la alta dirección, quienes deben garantizar un entorno de control interno robusto y la capacitación constante del personal.

Es preciso indicar que, debido a la limitación de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución del procedimiento de auditoria interna, sin embargo, el líder auditado es responsable de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades, conforme lo dispuesto en el modelo de las tres líneas de defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

Para constancia se firma en Cajicá - Cundinamarca, a los seis (06) día del mes de diciembre del año dos mil veinticuatro (2024).

Firma Auditores:



**OMAR GIOVANNI SÁNCHEZ NOVA**  
Jefe Oficina de Control Interno



**LIZETH PAOLA MENDIETA MORENO**  
Técnico Administrativo

Proyecto: Lizeth Paola Mendieta Moreno – Tecnico Aministrativo I.a

Revisó Y Aprobó:: Omar Giovanni Sánchez Nova – Jefe Oficina Control Interno

