

ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJICA.

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

TIPO DE INFORME (Basada en Riesgos)	AUDITORIA	
	Interna	X
	De Cumplimiento	
	Específica	
	De Seguimiento	

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	01	Mes	07	Año	2025
------------------------------	------	----	-----	----	-----	------

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 el cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No.006 del 10 de enero de 2025 " Por la cual se constituye el funcionamiento de la caja menor de la Administración Central - Secretaría General, se designa el responsable de su manejo y se establece la utilización de avances para la vigencia 2025"
Alcance de la Auditoría:	Realizar el arqueo de la caja menor del periodo comprendido del 01 al 30 de junio de 2025, a través de la verificación de los comprobantes de pago para caja menor con los soportes que respaldan los gastos, contabilización de dinero en efectivo y revisión de la causacion de la imputación presupuestal,y,los demás requisitos contenidos en la Resolución Administrativa No.006 del 2025 expedida por la Alcaldía Municipal de Cajicá. Es responsabilidad de la Secretaria General, el contenido de la información presentada y aportada para el presente informe de auditoría.
Criterios de la Auditoría:	Requisitos Legales: • 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." • 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". • Resolución No.006 del 10 de enero de 2025 " Por la cual se constituye el funcionamiento de la caja menor de la Administración Central - Secretaría General, se designa el responsable de su manejo y se establece la utilización de avances para la vigencia 2025"

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	NA	Mes	NA	Año	NA	Desde	01/07/2025 D/M/A	Hasta	01/07/2025 D/M/A	Día	NA	Mes	NA	Año	NA
Jefe oficina de Control Interno						Omar Giovanni Sánchez Nova									
Auditor Líder						Lizeth Paola Mendieta Moreno									

METODOLOGÍA:

En la auditoría de seguimiento a los recursos de la caja menor, reglamentados bajo la Resolución Administrativa No. 006-2025, se aplicaron técnicas de auditoría generalmente aceptadas. Durante el proceso, se revisaron los documentos aportados, incluyendo comprobantes de pago y sus respectivos soportes, se verificaron los datos consignados en ellos, se validó el libro digital, se realizó la contabilización de los gastos y se hizo seguimiento a los recursos asignados al funcionario responsable de su manejo.

Asimismo, se atendieron las aclaraciones solicitadas sobre el procedimiento y se elaboró el informe final de auditoría 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, diligenciamiento de los comprobantes de pago para caja menor y la causación de la 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:

La Oficina de Control Interno efectuó pruebas de auditoría de manera presencial, teniendo como muestra la información suministrada por el líder del proceso responsable.

Asimismo, se realizó un arqueo in situ al responsable de la custodia de la caja menor, mediante el conteo físico de billetes, monedas y la verificación de los documentos soporte de las operaciones efectuadas. Además, se evaluó la ejecución y efectividad de los controles, el cumplimiento de las

 ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA	CÓDIGO: GEM-FM-022
	FORMATO	VERSIÓN: 02
	INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO	FECHA: 28/FEB/2025

políticas contables relacionadas con los arqueos, los procedimientos establecidos y la documentación que respalda los reembolsos.

Principales Situaciones Detectadas /Resultados de la Auditoría /Recomendaciones:

Se evidencia que la Caja Menor de la Entidad se encuentra constituida bajo Resolución No.006 del 10 de enero de 2025 por un valor de Cuarenta y dos millones de pesos M/CTE (42.000.000), amparado mediante Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 202500032 de fecha 10/01/2025, Concepto: “Por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la caja menor de la administración central secretaría general vigencia 2025”, por valor de \$42.000.000, con una validez de utilización hasta el 31/12/2025.



ALCALDÍA
MUNICIPAL DE CAJICÁ

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL

Número: 2025000032

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

El suscrito

Fecha: 10/01/2025

Tercero: 99999999999999999999

Nombre: VARIOS

Dependencia :

Sucursal: 999

Cargo :

Cuenta	Nombre	Saldo	Valor
2.1.1.2.02.01.002	MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	9,000,000.00	9,000,000.00
2.1.1.2.02.01.003.01	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	19,800,000.00	19,800,000.00
2.1.1.2.02.02.006.04	COMUNICACION Y TRANSPORTE/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	12,000,000.00	12,000,000.00
2.1.1.2.02.02.007.01	CERTICAMARAS CERTIFICADOS DE LIBERTAD/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	1,200,000.00	1,200,000.00
Total Disponibilidad:			42,000,000.00

CONCEPTO: POR LA CUAL SE CONSTITUYE Y ESTABLECE EL FUNCIONAMIENTO DE LA CAJA MENOR DE LA ADMINISTRACION DENTRAL SECRETARIA GENERAL VIGENCIA 2025 null

NOTA: Este certificado tiene validez para su utilización hasta: 31/12/2025

Elaboro: JGUALTEROS

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

Constitución Caja Menor Vigencia 2025

RUBRO PRESUPUESTAL	FTE FINANCIACION	DETALLE	VR ANUAL	VR MENSUAL
2.1.2.02.01.002	1.2.1.0.00	MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS	9.000.000	750.000
2.1.2.02.01.003.01	1.2.1.0.00	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS	19.800.000	1.650.000
2.1.2.02.02.006.04	1.2.1.0.00	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	12.000.000	1.000.000
2.1.1.2.02.02.007.01	1.2.1.0.00	CERTICAMARAS CERTIFICADOS DE LIBERTAD	1.200.000	100.000
TOTALES			42.000.000	3.500.000

Revisión recibos oficiales mes de junio de 2025:

Durante la auditoría se realizó la verificación de los recibos de los comprobantes de pago para caja menor correspondientes al mes de junio, los cuales fueron suministrados por el responsable de su manejo, a continuación se relacionan:

REVISIÓN DE RECIBOS OFICIALES			
FECHA	NÚMERO	CONCEPTO	VALOR \$
06/06/2025	131	Compra de materiales Secretaría de Obras Públicas	\$ 130,000
09/06/2025	132	Compra de materiales Secretaría de Obras Públicas - Adulto Mayor	\$ 28,500
09/06/2025	133	Compra de cargador y mouse PC Secretaría Desarrollo Social	\$ 165,000
09/06/2025	134	Recarga flypass	\$ 900,000
10/06/2025	135	Registro de cesión a nombre de la Alcaldía	\$ 174,900
11/06/2025	136	Envío Comisaría de Familia I	\$ 11,200
12/06/2025	137	Compra de Insecticida para Zancudos	\$ 14,950
13/06/2025	138	Compra de Manguera Secretaría de Obras Públicas	\$ 25,000
13/06/2025	139	Refrigerio Compos	\$ 82,750
13/06/2025	140	Compra de desechables para refrigerios	\$ 28,400
14/06/2005	141	Avisos Poliestireno	\$ 150,000
17/06/2025	142	Arreglo baños movilidad compra de materiales	\$ 19,000
17/06/2025	143	Peaje	\$ 23,700
17/06/2025	144	Compra de chip de flypass para bus nuevo	\$ 20,000
18/06/2025	145	Envío Comisaría de Familia II	\$ 8,000
18/06/2025	146	Certificados de libertad	\$ 100,000
18/06/2025	147	Impresiones a color Dirección de Juventud	\$ 180,000
19/06/2025	148	Arreglos de cerrajería	\$ 210,000
19/06/2025	149	Lavado de Banderas del Despacho	\$ 105,000
20/06/2025	150	Impresiones a color Gestión Humana	\$ 20,000
25/06/2025	151	Refrigerios Gestión Humana	\$ 33,799
26/06/2025	152	Compra de materiales arreglo bodega Politecnico	\$ 152,700
26/06/2025	153	Refrigerios seguimientos Sindicales	\$ 300,000
27/06/2025	154	Impresiones de banners OCI	\$ 200,000
27/06/2025	155	Compra de vinipel para la cocina	\$ 30,000
TOTAL DE RECIBOS OFICIALES			\$ 3,112,899
RECIBOS OFICIALES ANULADOS			
Total de efectivo			\$ 387,100
Total de recibos oficiales			
TOTAL ARQUEO			3,500,000.00
Monto de la caja menor:			3,500,000.00
Ajuste a peso			1.00
Diferencia			0.00

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

Los rubros no exceden los mostos destinados para cada uno de estos.

No se evidenciaron compras fraccionadas.

A continuación, se relaciona la imputación presupuestal de los gastos efectuados durante el mes de junio por cada uno de los rubros, conforme a la constitución de la caja menor de la Alcaldía Municipal de Cajicá.

RUBRO	CONCEPTO	DEBE	HABER	TOTAL
2.1.2.02.01.002	MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS	\$ 750.000	\$ 416.550	\$ 333.450
2.1.2.02.01.003.01	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS	\$ 1.650.000	\$ 1.633.450	\$ 16.550
2.1.2.02.02.006.04	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 1.000.000	\$ 962.900	\$ 37.100
2.1.2.02.02.007.01	GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ -
TOTAL		\$ 3.500.000	\$ 3.112.900	\$ 387.100

MONEDAS		
CANTIDAD	DENOMINACIÓN	VALOR
0	MONEDA DE \$50	\$ -
3	MONEDA DE \$100	\$ 300
14	MONEDA DE \$200	\$ 2.800
0	MONEDA DE \$500	\$ -
0	MONEDA DE \$1000	\$ -
TOTAL:		\$ 3.100

BILLETES		
CANTIDAD	DENOMINACIÓN	VALOR
0	BILLETES DE \$1.000	\$ -
2	BILLETES DE \$2.000	\$ 4.000
2	BILLETES DE \$5.000	\$ 10.000
2	BILLETES DE \$10.000	\$ 20.000
0	BILLETES DE \$20.000	\$ -
3	BILLETES DE \$50.000	\$ 150.000
2	BILLETES DE \$100.000	\$ 200.000
TOTAL:		\$ 384.000

TOTAL PLATA: \$ 387.100

NÚMERO	FECHA	IMPUTACIÓN PRESUPUESTAL				CONCEPTO	VALOR
		2.1.2.02.01.002	2.1.2.02.01.003.01	2.1.2.02.02.006.04	2.1.2.02.02.007.01		
131	6/06/2025		X			COMPRA DE MATERIALES SEC. OBRAS PUBLICAS	\$ 130.000,00
132	6/06/2025		X			COMPRA DE MATERIALES SEC. OBRAS PUBLICAS PARA ARREGLAR EL MOTOR DEL AUTO MOTO	\$ 28.000,00
133	9/06/2025		X			COMPRA DE CABLEADOR Y MOUSE PARA COMPUTADOR SEC. DESARROLLO SOCIAL	\$ 500.000,00
134	9/06/2025			X		RECARGA DE FLYPASS	\$ 200.000,00
135	13/06/2025		X			PROYECTO DE CESION A NOMBRE DE LA ALCALDIA	\$ 174.000,00
136	15/06/2025			X		ENVIO COMISARIA DE FAMILIA I	\$ 11.200,00
137	12/06/2025		X			COMPRA DE INSECTICIDA PARA ZANUDOS	\$ 14.000,00
138	13/06/2025		X			COMPRA DE MANGUERA PARA OBRAS PUBLICAS	\$ 25.000,00
139	13/06/2025	X				REFRIGERIO COMPOS	\$ 20.750,00
140	13/06/2025		X			COMPRA DE DESECHABLES PARA REFRIGERIO	\$ 28.400,00
141	14/06/2025		X			IMPRESION DE ANSOS DE POLIESTIRENO SEC. EDUCACION	\$ 100.000,00
142	17/06/2025		X			COMPRA DE MATERIALES ARREGLO BAÑO SEC. MOVILIDAD	\$ 18.000,00
143	17/06/2025			X		PAGO DE PLAZA	\$ 22.750,00
144	17/06/2025			X		COMPRA DE CHIP DE FLYPASS PARA BUS MUNICI	\$ 25.000,00
145	18/06/2025			X		ENVIO COMISARIA DE FAMILIA I	\$ 8.000,00
146	18/06/2025				X	CERTIFICADOS DE LIBERTAD SEC. DE GOBIERNO	\$ 100.000,00
147	18/06/2025		X			IMPRESIONES A COLOR DER. DE JUVENTUD	\$ 100.000,00
148	18/06/2025		X			ARCHIVOS DE CONTAJERIA	\$ 210.000,00
149	18/06/2025		X			LAVADO DE BANDERAS DEL DESPACHO	\$ 100.000,00
150	20/06/2025		X			IMPRESIONES A COLOR GESTION HUMANA	\$ 20.000,00
151	23/06/2025	X				REFRIGERIO CAPACITACION GESTION HUMANA	\$ 33.700,00
152	26/06/2025		X			COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DOGEDA POLITECNICO	\$ 102.700,00
153	26/06/2025	X				REFRIGERIOS SEGUIMIENTOS SINDICALES	\$ 500.000,00
154	27/06/2025		X			IMPRESIONES DE BANNERS G.C.J	\$ 200.000,00
155	27/06/2025		X			COMPRA DE VINIL PARA LA COCINA	\$ 20.000,00
TOTAL							\$ 3.112.900

Rubro Gastos Varios y Otros Gastos Asociados. 2.1.2.02.01.003.01

Revisados los gastos efectuados en el rubro de "Gastos Varios y Otros Gastos Asociados", se verificó que no exceden el monto presupuestal asignado. Para el mes de junio, el total fue de Un millón seiscientos treinta y tres mil cuatrocientos cincuenta pesos (\$1.633.450).

CAJA MENOR				
RUBRO:	2.1.2.02.01.003.01	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS		
	MONTO MAXIMO		\$ 1.650.000,00	
FECHA	DESCRIPCION	\$	HABER	SALDO
	APROPIACION INICIAL RESOL 006 DEL 10 DE ENERO DE 2025	\$ 19.800.000		\$ 1.650.000,00
6/06/2025	COMPRA DE MATERIALES SEC. OBRAS PUBLICAS		\$ 130.000,00	\$ 1.520.000,00
9/06/2025	COMPRA DE MATERIALES SEC. OBRAS PUBLICAS PARA ARREGLO EN EL HOGAR DEL ADULTO MAYOR		\$ 28.500,00	\$ 1.491.500,00
9/06/2025	COMPRA DE CARGADOR Y MOUSE PARA COMPUTADOR SEC. DESARROLLO SOCIAL		\$ 165.000,00	\$ 1.326.500,00
10/06/2025	REGISTRO DE CESIÓN A NOMBRE DE LA ALCALDIA		\$ 174.900,00	\$ 1.151.600,00
12/06/2025	COMPRA DE INSECTICIDA PARA ZANCUDOS		\$ 14.950,00	\$ 1.136.650,00
13/06/2025	COMPRA DE MANGUERA PARA OBRAS PUBLICAS		\$ 25.000,00	\$ 1.111.650,00
13/06/2025	COMPRA DE DESECHABLES PARA REFRIGERIOS		\$ 28.400,00	\$ 1.083.250,00
14/06/2025	IMPRESION DE AVISOS DE POLIESTIRENO SEC. EDUCACION		\$ 150.000,00	\$ 933.250,00
17/06/2025	COMPRA DE MATERIALES ARREGLO BAÑO SEC. MOVILIDAD		\$ 19.000,00	\$ 914.250,00
18/06/2025	IMPRESIONES A COLOR DIR. DE JUVENTUD		\$ 180.000,00	\$ 734.250,00
19/06/2025	ARREGLOS DE CERRAJERIA		\$ 210.000,00	\$ 524.250,00
19/06/2025	LAVADO DE BANDERAS DEL DESPACHO		\$ 105.000,00	\$ 419.250,00
20/06/2025	IMPRESIONES A COLOR GESTION HUMANA		\$ 20.000,00	\$ 399.250,00
26/06/2025	COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO BODEGA POLITECNICO		\$ 152.700,00	\$ 246.550,00
27/06/2025	IMPRESIONES DE BANNERS O.C.I		\$ 200.000,00	\$ 46.550,00
27/06/2025	COMPRA DE VINIPEL PARA LA COCINA		\$ 30.000,00	\$ 16.550,00
		TOTAL	\$ 1.633.450,00	

Rubro Materiales y Suministros y Otros Gastos.2.1.2.02.01.002.

El valor mensual asignado para este rubro es de setecientos cincuenta mil pesos (\$750.000). Durante el mes de junio, el gasto total fue de Cuatrocientos dieciséis mil quinientos cuarenta y nueve pesos con noventa y nueve ctvs (\$416.549,99), lo que indica que las compras realizadas no superaron el monto asignado.

CAJA MENOR				
RUBRO:	2.1.2.02.01.002	MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS		
	MONTO MAXIMO		\$ 750.000,00	
FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
	APROPIACION INICIAL RESOL 006 DEL 10 DE ENERO DE 2025	\$ 9.000.000		\$ 750.000,00
13/06/2025	REFRIGERIO COMPOS		\$ 82.750,00	\$ 667.250,00
25/06/2025	REFRIGERIO CAPACITACION GESTION HUMANA		\$ 33.799,99	\$ 633.450,01
26/06/2025	REFRIGERIOS SEGUIMIENTOS SINDICALES		\$ 300.000,00	\$ 333.450,01
				\$ 333.450,01
				\$ 333.450,01
				\$ 333.450,01
			\$ -	\$ 333.450,01
			\$ -	\$ 333.450,01
		TOTAL	\$ 416.549,99	

CONTEO DE EFECTIVO						
BILLETES (Denominación)	CANTIDAD	TOTAL \$		MONEDA (Denominación)	CANTIDAD	TOTAL \$
100,000	2	200,000.00		200	14	2,800.00
50,000	3	150,000.00		100	3	300.00
10,000	2	20,000.00				0.00
5,000	2	10,000.00				0.00
2,000	2	4,000.00				0.00
TOTAL EFECTIVO EN BILLETES		384,000.00		TOTAL EFECTIVO EN MONEDA		3,100.00
TOTAL EFECTIVO						387,100.00



CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:

Como resultado de la auditoría, y conforme al objetivo y alcance establecidos, se evidenció desconocimiento de las reglamentaciones vigentes al interior de la Alcaldía Municipal de Cajicá para el adecuado manejo de la caja menor.

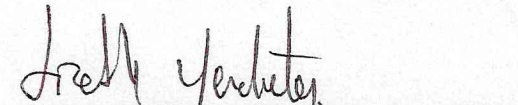
El área auditada es responsable de suministrar información veraz, completa, actualizada y oportuna por cualquier medio para la elaboración del informe de auditoría. Asimismo, debe comunicar de inmediato cualquier situación relevante o error que pueda haber afectado el resultado final de la evaluación.

Es importante señalar que, debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, pueden presentarse errores o irregularidades que no sean detectados en el marco de los procedimientos de auditoría, evaluación o seguimiento previamente establecidos. No obstante, el líder del área auditada es responsable de implementar y mantener un sistema de control interno adecuado, así como de prevenir posibles irregularidades, conforme al enfoque del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y el principio de las tres líneas de defensa.

Para constancia se firma en Cajicá - Cundinamarca, al primer (1) día del mes julio del año dos mil dos mil veinticinco (2025).

Firma Auditores:


OMAR GIOVANNI SÁNCHEZ NOVA
Jefe Oficina de Control Interno


LIZETH PAOLA MENDIETA MORENO
Técnico Administrativo

Proyectó: Lizeth Paola Mendieta Moreno – Tecnico Aministrativo 
Revisó Y Aprobó:: Omar Giovanni Sánchez Nova – Jefe Oficina Control Interno 

