


| | | |
|--|--|---------------------------|
|  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/FEE/2025 |


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: | 06 | Mes | 04 | Año | 2026 |
|-------------------------------------|-------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------|

| | |
|---|--|
| 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.003 del 6 de enero de 2026 " Por la cual se constituye y establece 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 2026" |
| Alcance de la Auditoría: | Realizar el arqueo de la caja menor del periodo comprendido del 01 al 31 de marzo de 2026, 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 causación de la imputación presupuestal, y, los demás requisitos contenidos en la Resolución No.003 del 6 de enero de 2026 expedidas 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: | <p>Requisitos Legales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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.003 del 6 de enero de 2026 " Por la cual se constituye y establece 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 2026" • Plan Anual de Auditorias Basado en Riesgos Vigencia 2026 |

| | | | |
|---|--|--|--------------------|
|  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 |

| Reunión de Apertura | | | | | | Ejecución de la Auditoría | | | | Reunión de Cierre | | | | | |
|---------------------|----|-----|----|-----|----|---------------------------|---------------------|-------|---------------------|-------------------|----|-----|----|-----|----|
| Día | NA | Mes | NA | Año | NA | Desde | 06/04/2026 D/M/A | Hasta | 06/04/2026 D/M/A | Día | NA | Mes | NA | Año | NA |

| | |
|--|-------------------------------|
| Jefe Oficina de Control Interno - Auditor Líder | Omar Giovanni Sánchez Nova |
| Equipo Auditor | Maria Liliana Martinez Bayona |

METODOLOGÍA:

En la auditoría de seguimiento a los recursos de la caja menor, reglamentados bajo la Resolución No.003 del 6 de enero de 2026 " Por la cual se constituye y establece 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 2026", 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.

Así 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 establezca 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 Alcaldía se encuentra constituida mediante la Resolución No.003 del 6 de enero de 2026 " Por la cual se constituye y establece 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 2026", por un valor de cincuenta y cuatro millones de pesos (\$54.000.000 M/CTE), amparada en el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 2026000064 de fecha 5 de Enero de 2026, bajo el concepto "Por la cual se constituye y establece 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 2026", con validez hasta el 31 de diciembre de 2026.



CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL

Número: 2026000064

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

El suscrito

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Fecha: 05/01/2026 | Sucursal: 999 |
| Tercero: 99999999999999999999 | Cargo: |
| Nombre: VARIOS | |
| Dependencia: SECRETARIA GENERAL | |

| Cuenta | Nombre | Saldo | Valor |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 2.1.1.2.02.01.002 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO/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 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 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: | | | 54,000,000.00 |

CONCEPTO: POR LA CUAL SE CONSTITUYE Y ESTABLECE EL FUNCIONAMIENTO DE LA CAJA MENOR DE LA ADMINISTRACION CENTRAL- SECRETARIA GENERAL, SE DESIGNA EL RESPONSABLE DE SU MANEJO Y SE ESTABLECE LA UTILIZACION DE AVANCES PARA LA VIGENCIA 2026 null

NOTA: Este certificado tiene validez para su utilización hasta: 31/12/2026


Elaboro: JGUAJEROS

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 2026

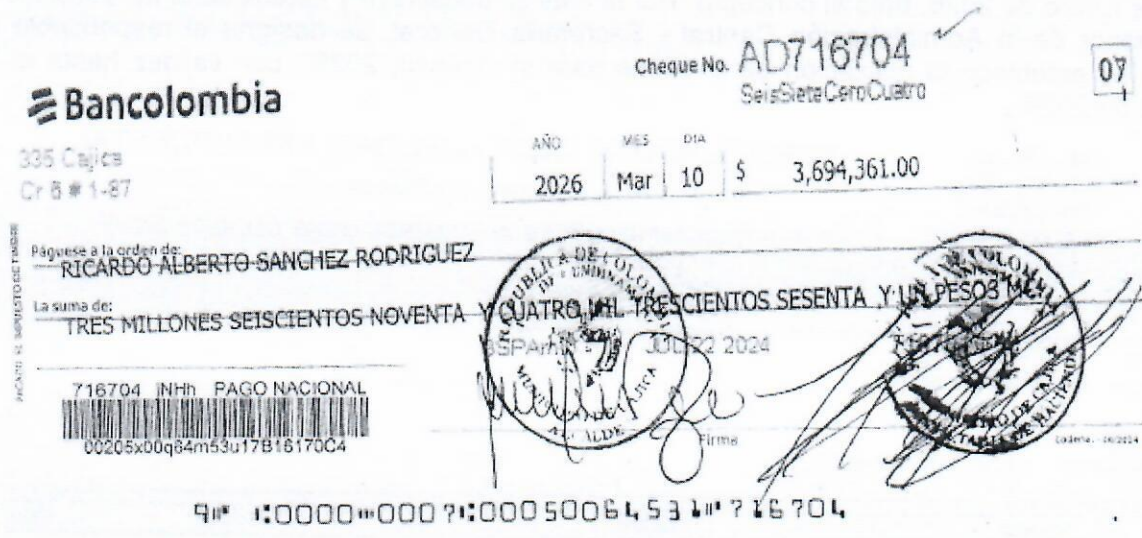
| RUBRO PRESUPUESTAL | FTE FINANCIACION | DETALLE | VR ANUAL | VR MENSUAL |
|----------------------|------------------|--|-------------------|------------------|
| 2.1.1.2.02.01.002 | 1.2.1.0.00 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO | 9,000,000 | 750,000 |
| 2.1.1.2.02.01.003.01 | 1.2.1.0.00 | GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS | 19,800,000 | 1,350,000 |
| 2.1.1.2.02.02.006.04 | 1.2.1.0.00 | COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE | 24,000,000 | 2,000,000 |
| 2.1.1.2.02.02.007.01 | 1.2.1.0.00 | CERTICAMARAS CERTIFICADOS DE LIBERTAD | 1,200,000 | 100,000 |
| TOTALES | | | 54,000,000 | 4,500,000 |

EL FORMATO IMPRESO, SIN DILIGENCIAR, ES UNA COPIA NO CONTROLADA

| | | |
|--|--|--------------------|
|  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 |

Amparada con Póliza No. 1006733 equivalente a trescientos treinta y cuatro (334) días expedida por la empresa La Previsora S.A. Compañía de Seguros con Nit. 860.002.400-2 el 16/05/2025, cuyo amparo de cubrimiento va desde el 02/05/2025 hasta el 01/04/2026.

El equipo auditor ha constatado que, en el mes de marzo, se efectuó un desembolso a la caja menor por un monto de \$3.694.361 (TRES MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y UN PESOS M/CTE) mediante el cheque No. AD716704, con fecha del 10 de marzo de 2026. Este movimiento financiero ha sido documentado y forma parte de los registros contables y financieros de la entidad.




Revisión recibos oficiales mes de marzo de 2026:

Durante la auditoría se efectuó la verificación de los comprobantes de pago correspondientes a la caja menor del mes de marzo, los cuales fueron entregados oportunamente por el funcionario responsable de su administración. A continuación, se relacionan los comprobantes revisados.

| REVISIÓN DE RECIBOS OFICIALES | | | |
|--------------------------------|--------|--|------------------|
| FECHA | NÚMERO | CONCEPTO | VALOR \$ |
| 10/03/2026 | 45 | Pago de parqueadero | |
| 11/03/2026 | 46 | Compra cinta de señalizacion puertas de vidrio | \$ 5,100 |
| 13/03/2026 | 47 | Envío OCDI | \$ 143,600 |
| 13/03/2026 | 48 | Envío OCDI | \$ 8,800 |
| 16/03/2026 | 49 | Fotoplanos a color Sec de Obras P | \$ 8,800 |
| 17/03/2026 | 50 | Arreglo Computador Sec TIC | \$ 126,000 |
| 17/03/2026 | 51 | Recarga Flypass | \$ 300,000 |
| 18/03/2026 | 52 | Pago de parqueadero | \$ 1,800,000 |
| 18/03/2026 | 53 | Envío Secretaria De Movilidad | \$ 26,800 |
| 18/03/2026 | 54 | Envío Comisaria 1 | \$ 40,000 |
| 18/03/2026 | 55 | Compra de Cadena para Parqueadero | \$ 44,800 |
| 19/03/2026 | 56 | Pago de parqueadero | \$ 60,000 |
| 20/03/2026 | 57 | Envío Comisaria 2 | \$ 17,900 |
| 20/03/2026 | 58 | Compra de materiales arreglo banderas del parque | \$ 37,800 |
| 20/03/2026 | 59 | Compra florero para el despacho | \$ 114,000 |
| 20/03/2026 | 60 | Impresión Banner Gestion Humana | \$ 9,500 |
| 21/03/2026 | 61 | Refrigerios capacitación Sec General | \$ 172,000 |
| 24/03/2026 | 62 | Refrigerios Sec Salud | \$ 300,000 |
| 24/03/2026 | 63 | Compra de materiales para capacitación psicologa | \$ 162,000 |
| 25/03/2026 | 64 | Avisos publicitarios atencion inclusiva y PQRS | \$ 99,500 |
| 26/03/2026 | 65 | Compra de pintura | \$ 380,000 |
| 26/03/2026 | 66 | Impresiones a color | \$ 103,000 |
| 26/03/2026 | 67 | Certificado de Tradición y Libertad Sec Obras P | \$ 140,000 |
| 26/03/2026 | 68 | Certificado de Tradición y Libertad Despacho | \$ 50,000 |
| 26/03/2026 | 69 | Compra detalles cumpleaños funcionarios | \$ 50,000 |
| TOTAL RECIBOS OFICIALES | | | 4,409,000 |

EL FORMATO IMPRESO, SIN DILIGENCIAR, ES UNA COPIA NO CONTROLADA

| | | |
|--|--|---------------------------|
|  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/FEE/2025 |

Los comprobantes de pago para caja menor del mes de marzo cuentan con los respectivos soportes y se encuentran debidamente documentados. Los gastos efectuados se ajustan a los montos destinados para cada rubro, sin exceder los límites establecidos. No se detectaron compras fraccionadas que pudieran comprometer la transparencia y eficiencia en el manejo de los recursos. A continuación, se presenta la imputación presupuestal de los gastos realizados durante el mes de marzo, clasificados por rubros, de acuerdo con 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 | \$ 671.400 | \$ 78.600 |
| 2.1.2.02.01.003.01 | GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS | \$ 1.650.000 | \$ 1.647.600 | \$ 2.400 |
| 2.1.2.02.02.006.04 | COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE | \$ 2.000.000 | \$ 1.990.000 | \$ 10.000 |
| 2.1.2.02.02.007.01 | GASTOS LEGALES Y NOTARIALES | \$ 100.000 | \$ 100.000 | \$ - |
| TOTAL | | \$ 4.500.000 | \$ 4.409.000 | \$ 91.000 ✓ |


| MONEDAS | | |
|---------------|------------------|-----------------|
| CANTIDAD | DENOMINACIÓN | VALOR |
| 0 | MONEDA DE \$50 | \$ - |
| 0 | MONEDA DE \$100 | \$ - |
| 0 | MONEDA DE \$200 | \$ - |
| 2 | MONEDA DE \$500 | \$ 1.000 |
| 0 | MONEDA DE \$1000 | \$ - |
| TOTAL: | | \$ 1.000 |

| BILLETES | | |
|---------------|-----------------------|------------------|
| CANTIDAD | DENOMINACIÓN | VALOR |
| 0 | BILLETES DE \$1.000 | \$ - |
| 0 | BILLETES DE \$2.000 | \$ - |
| 0 | BILLETES DE \$5.000 | \$ - |
| 0 | BILLETES DE \$10.000 | \$ - |
| 2 | BILLETES DE \$20.000 | \$ 40.000 |
| 1 | BILLETES DE \$50.000 | \$ 50.000 |
| 0 | BILLETES DE \$100.000 | \$ - |
| TOTAL: | | \$ 90.000 |

TOTAL PLATA: \$ 91.000 ✓

| 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 | | |
| 45 | 10/03/2025 | | | X | | PAGO DE PARQUEADERO | \$ 100,00 |
| 46 | 11/03/2025 | | X | | | COMPRA DE CINTA PARA SEÑALIZACIÓN DE PUERTAS DE VIDRIO | \$ 143,900,00 |
| 47 | 13/03/2025 | | | X | | ENVIO CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO | \$ 9,900,00 |
| 48 | 13/03/2025 | | | X | | ENVIO CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO | \$ 9,900,00 |
| 49 | 16/03/2025 | | X | | | FOTOPLANOS A COLOR SEC OBRAS PUBLICAS | \$ 125,000,00 |
| 50 | 17/03/2025 | | X | | | ARREGLO DE COMPUTADOR SEC. TIC | \$ 300,000,00 |
| 51 | 17/03/2025 | | | X | | RECARGA DE FLYPASS | \$ 1,800,000,00 |
| 52 | 18/03/2025 | | | X | | PAGO DE PARQUEADERO | \$ 26,800,00 |
| 53 | 18/03/2025 | | | X | | ENVIO SEC. MOVILIDAD | \$ 40,000,00 |
| 54 | 18/03/2025 | | | X | | ENVIO COMISARIA 1 | \$ 44,800,00 |
| 55 | 19/03/2025 | | X | | | COMPRA DE CADENA PARQUEADERO | \$ 80,000,00 |
| 56 | 19/03/2025 | | | X | | PAGO DE PARQUEADERO | \$ 17,900,00 |
| 57 | 20/03/2025 | | | X | | ENVIO COMISARIA 2 | \$ 17,800,00 |
| 58 | 20/03/2025 | | X | | | COMPRA DE MATERIALES ARREGLO BANDERAS DEL PARQUE | \$ 114,600,00 |
| 59 | 20/03/2025 | | X | | | COMPRA DE FLORENO PARA EL DESPACHO | \$ 9,900,00 |
| 60 | 20/03/2025 | | X | | | IMPRESIÓN DE BANIER GESTION HUMANA | \$ 172,000,00 |
| 61 | 21/03/2025 | X | | | | REFRIGERIOS SEC GENERAL | \$ 350,900,00 |
| 62 | 24/03/2025 | X | | | | REFRIGERIOS SEC SALUD | \$ 192,800,00 |
| 63 | 24/03/2025 | | X | | | COMPRA DE MATERIALES PARA CAPCITACIONES DE PSICOLOGÍA | \$ 59,500,00 |
| 64 | 25/03/2025 | | X | | | COMPRA DE AVISOS PUBLICITARIOS ATENCION INCLUSIVA Y PQRB | \$ 360,000,00 |
| 65 | 26/03/2025 | | X | | | COMPRA DE PINTURA EXT | \$ 101,000,00 |
| 66 | 26/03/2025 | | X | | | IMPRESIONES A COLOR - PRENSA | \$ 140,000,00 |
| 67 | 26/03/2025 | | | | X | CERTIFICADO DE LIBERTAD SEC DE OBRAS PUBLICAS Y PLANEACION | \$ 50,000,00 |
| 68 | 26/03/2025 | | | | X | CERTIFICADO DE LIBERTAD SEC DE OBRAS PUBLICAS Y PLANEACION | \$ 80,000,00 |
| 69 | 26/03/2025 | X | | | | COMPRA DETALLES DIA DE CUMPLEAÑOS PARA FUNCIONARIOS | \$ 209,400,00 |
| TOTAL | | | | | | | \$ 4,409,000 |

EL FORMATO IMPRESO, SIN DILIGENCIAR, ES UNA COPIA NO CONTROLADA

| | | |
|---|--|--------------------|
|  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 |

Rubro Gastos Varios y Otros Gastos Asociados. 2.1.2.02.01.003.01

Revisados los gastos efectuados en el rubro “**Gastos Varios y Otros Gastos Asociados**” correspondientes al mes de marzo, se verificó que dichos desembolsos se encuentran dentro del monto presupuestal asignado. El total ejecutado en este rubro durante el mes de marzo ascendió a UN MILLON SEISCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS PESOS (\$1.647.600 M/CTE).

| CAJA MENOR | | GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS | | |
|------------|--|--|-----------------|-----------------|
| RUBRO: | 2.1.2.02.01.003.01 | | | |
| FECHA | DESCRIPCION | DEBE | HABER | SALDO |
| | APROPiación INICIAL RESOL 003 DEL 06 DE ENERO DE 2025 | \$ 19.800.000 | | \$ 19.800.000 |
| 11/03/2026 | COMPRA DE CINTA PARA SEÑALIZACION DE PUERTAS DE VIDRIO | | \$ 143.600,00 | \$ 1.506.400,00 |
| 16/03/2026 | FOTOPANOS A COLOR SEC. OBRAS PUBLICAS | | \$ 126.000,00 | \$ 1.380.400,00 |
| 17/03/2026 | ARREGLO DE COMPUTADRO SEC. TIC | | \$ 300.000,00 | \$ 1.080.400,00 |
| 18/03/2026 | COMPRA DE CADENA PARQUEADERO | | \$ 60.000,00 | \$ 1.020.400,00 |
| 20/03/2026 | COMPRA DE MATERIALES ARREGLO BANDERAS DEL PARQUE | | \$ 114.000,00 | \$ 906.400,00 |
| 20/03/2026 | COMPRA DE FLORERO PARA EL DESPACHO | | \$ 9.500,00 | \$ 896.900,00 |
| 20/03/2026 | IMPRESIÓN DE BANNER GESTION HUMANA | | \$ 172.000,00 | \$ 724.900,00 |
| 24/03/2026 | COMPRA DE MATERIALES PARA CAPCITACIONES DE PSICOLOGA | | \$ 99.500,00 | \$ 625.400,00 |
| 25/03/2026 | COMPRA DE AVISOS PUBLICITARIOS ATENCION INCLUSIVA Y PQRS | | \$ 380.000,00 | \$ 245.400,00 |
| 26/03/2026 | COMPRA DE PINTURA XXX | | \$ 103.000,00 | \$ 142.400,00 |
| 26/03/2026 | IMPRESIONES A COLOR - PRENSA | | \$ 140.000,00 | \$ 2.400,00 |
| | | | | \$ 2.400,00 |
| | | | | \$ 2.400,00 |
| | | | | \$ 2.400,00 |
| | TOTAL | | \$ 1.647.600,00 | |

Rubro Materiales y Suministros y Otros Gastos.2.1.2.02.01.002.


El valor mensual asignado para el rubro “**Materiales, Suministros y Otros Gastos**” es de setecientos cincuenta mil pesos (\$750.000 M/CTE). Durante el mes de marzo, los gastos ejecutados en este concepto ascendieron a SEISCIENTOS SETENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS PESOS (\$671.400 M/CTE), encontrándose dentro del límite presupuestal establecido.

| CAJA MENOR | | MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS | | |
|------------|---|---|---------------|---------------|
| RUBRO: | 2.1.2.02.01.002 | | | |
| FECHA | DESCRIPCION | DEBE | HABER | SALDO |
| | APROPiación INICIAL RESOL 003 DEL 06 DE ENERO DE 2025 | \$ 9.000.000 | | \$ 9.000.000 |
| 21/03/2026 | REFRIGERIOS SEC.GENERAL | | \$ 300.000,00 | \$ 450.000,00 |
| 24/03/2026 | REFRIGERIOS SEC. SALUD | | \$ 162.000,00 | \$ 288.000,00 |
| 26/03/2026 | COMPRA DETALLES DIA DE CUMPLEAÑOS PARA FUNCIONARIOS | | \$ 209.400,00 | \$ 78.600,00 |
| | | | | \$ 78.600,00 |
| | | | | \$ 78.600,00 |
| | | | | \$ 78.600,00 |
| | | | | \$ 78.600,00 |
| | | | | \$ 78.600,00 |
| | TOTAL | | \$ 671.400,00 | |

Rubro Comunicación y Transporte. 2.1.2.02.02.006.04.

Durante la revisión del arqueo de la caja menor, se constató que los gastos correspondientes al rubro “**Comunicación y Transporte**” para el mes de marzo ascienden a UN MILLÓN NOVECIENTOS NOVENTA MIL PESOS (\$1.990.000 M/CTE), de un total asignado de dos millones de pesos (\$2.000.000 M/CTE), lo que indica una ejecución acorde con el presupuesto aprobado para dicho concepto.

EL FORMATO IMPRESO, SIN DILIGENCIAR, ES UNA COPIA NO CONTROLADA

| | | |
|---|--|--------------------|
|  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 |




Caja Menor - Conteo en Efectivo

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda mantener la política de austeridad en la ejecución de la caja menor, destinando los recursos exclusivamente a necesidades debidamente justificadas y dentro de los límites presupuestales establecidos. Esta medida contribuye al fortalecimiento del control financiero y a la adecuada utilización de los fondos públicos, en beneficio de la gestión institucional de la Alcaldía Municipal de Cajicá.
2. Establecer las acciones necesarias para documentar y formalizar un procedimiento de calidad para la administración de la caja menor, en el marco del Sistema de Gestión de Calidad. Dicho procedimiento debe definir de manera clara las responsabilidades, actividades, controles, registros y mecanismos de autocontrol, garantizando el uso adecuado de los recursos públicos, fortaleciendo la trazabilidad de las operaciones y mitigando los riesgos asociados a su manejo.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:

La revisión efectuada a la caja menor de la Alcaldía Municipal de Cajicá se desarrolló en condiciones satisfactorias, destacándose la actitud colaborativa, la transparencia y la disposición del funcionario responsable, quien atendió oportunamente los requerimientos de información y presentó la documentación de manera organizada y completa. El análisis de los soportes permitió evidenciar que los gastos realizados cuentan con respaldo idóneo, se encuentran dentro de los límites presupuestales autorizados y cumplen con las disposiciones establecidas en el acto administrativo que regula su funcionamiento. En consecuencia, se observa una administración responsable y ajustada a la normativa vigente, que propende por la adecuada gestión de los recursos públicos.

| | | |
|--|--|--------------------|
|  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 |

Como aspecto relevante, se resalta la correcta elaboración y diligenciamiento de los comprobantes de pago, los cuales reflejan orden, coherencia y trazabilidad en cada una de las operaciones registradas. No obstante, resulta fundamental mantener y fortalecer prácticas orientadas a la mejora continua, tales como la aplicación permanente de la política de austeridad, la realización periódica de arquezos internos y la formalización de un procedimiento de calidad claramente estructurado. Estas acciones contribuyen a consolidar el autocontrol, incrementar la transparencia y prevenir riesgos que puedan afectar la gestión institucional.

Es importante precisar que el área auditada es responsable de garantizar que la información suministrada sea veraz, completa, actualizada y oportuna, así como de informar cualquier situación que pueda incidir en los resultados de la evaluación. Finalmente, se recuerda que, dadas las limitaciones inherentes a todo sistema de control interno, pueden presentarse situaciones no detectadas durante los procedimientos de auditoría; por ello, corresponde al líder del área mantener e implementar controles adecuados, en armonía con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y el principio de las tres líneas de defensa, orientados a la prevención y mitigación de posibles irregularidades.

Para constancia se firma en Cajicá - Cundinamarca, a los seis (6) días del mes abril del año dos mil dos mil veintiseis (2026).

Firma Auditores:


OMAR GIOVANNI SÁNCHEZ NOVA
 Jefe Oficina de Control Interno
 Auditor Líder


MARÍA LILIANA MARTÍNEZ BAYONA
 Profesional Universitaria
 Equipo Auditor

Proyectó: María Liliána Martínez Bayona - Profesional Universitaria
 Revisó y Aprobó: Omar Giovanni Sánchez Nova - Jefe Oficina de Control Interno

el