



**MEMORANDO  
No.20191100260213**

FECHA: 28/10/2019

PARA: **ORLANDO ALFONSO CLAVIJO CLAVIJO  
SUPERINTENDENTE DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA**

**CARLOS MANUEL PEÑA IRRAGORRI  
SECRETARIO GENERAL**

**LESLY ELIZABETH PINEDA BAEZ  
COORDINADORA DE RECURSOS FISICOS**

DE: **SANDRA MILENA NEIRA SANCHEZ  
JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

ASUNTO: Informe de arqueo caja menor.

Respetados doctores,

De manera atenta y en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría aprobado para la presente vigencia, remito Informe del arqueo realizado a la caja menor el día 23 de octubre de 2019.

Cordialmente,

Firmado digitalmente: SANDRA NEIRA SANCHEZ

JEFE DE OFICINA CODIGO 1 4 GRADO 16

Anexo: lo anunciado en seis (6) folios.

FUNCIONARIO O ANALISTA	NOMBRE
Tramitado y Proyectado por	Claudia Milena Bohórquez Prieto
Revisado para firma por	Sandra Milena Neira Sánchez
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.	

## INFORME DE ARQUEO DE CAJA MENOR

### OBJETIVO

Verificar el manejo de los recursos asignados a la caja menor, mediante el cumplimiento de la normatividad vigente: Decreto 1068 de 2015 capítulo 5 cajas menores, Resolución 20193500025737 del 20 de marzo 2019.

### ALCANCE

Revisión de los movimientos realizados en la caja menor durante los meses de enero a octubre 23 de 2019, así mismo las legalizaciones y reembolsos realizados durante este mismo periodo.

### METODOLOGIA

Se requirió al responsable del manejo de la caja menor la siguiente documentación:

1. Resolución mediante la cual la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada constituyó la caja menor de la entidad, correspondiente a la vigencia 2019
2. Póliza de manejo vigente
3. Reporte de información financiera SIIF comprobantes de egreso de caja menor - Comprobante SIIF, con sus correspondientes soportes.
4. Recursos en efectivo.
5. Verificar que los gastos se encuentren distribuidos de acuerdo con los montos asignados a los rubros presupuestales autorizados en el acto administrativo de constitución de la caja menor y que corresponda a los movimientos registrados en SIIF Nación.

### RESULTADOS

1. Se revisó el contenido de la Resolución No 20193500025737 por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la caja menor para la vigencia 2019 con cargo al presupuesto asignado de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, de fecha 20 de marzo 2019, y se verificó lo siguiente:

- **Cuantía autorizada:** el valor para la vigencia 2019 es de QUINCE MILLONES DE PESOS (\$15.000.000).
- **Cuenta:** En el artículo tercero se indica que el manejo de la caja menor se realizará a través de la cuenta corriente No. 457469993762 del Banco Davivienda y el manejo del efectivo mensualmente hasta un valor de UN MILLÓN DOSCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS M/CTE (\$1.250.000), este valor está dentro del rango menor a 5 Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes –SMMLV (\$4.140.580)

Lo anterior, evidencia cumplimiento del artículo 2.8.5.9 del Decreto 1068 de 2015 que establece:

**Artículo 2.8.5.9. Manejo del dinero.** *El manejo del dinero de caja menor se hará a través de una cuenta corriente de acuerdo con las normas legales vigentes. No obstante, se podrá manejar en efectivo hasta cinco (5) salarios mínimos legales mensuales vigentes.*

- **Responsable:** La persona responsable al momento de este arqueo, como lo enuncia la Resolución 20193500025737 en el artículo cuarto, es la coordinadora de Recursos Físicos y Adquisiciones.

FUNCIÓNARIO O CONTRATISTA	NOMBRE
Tramitado y Proyectado por	Claudia Milena Bohórquez Prieto
Revisado para firma por	Sandra Milena Neira Sánchez
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.	

- 2. Póliza vigente:** Se cuenta con la póliza de manejo No. 994000000115, expedida por la Aseguradora Solidaria de Colombia, con vigencia desde el 13/09/2019 hasta el 05/05/2021, por valor asegurado de QUINCE MILLONES DE PESOS M/CTE (\$15.000.000) para el manejo de caja menor. Esto, en cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 en el siguiente artículo:

**Artículo 2.8.5.6. Fianzas y Garantías.** El Ordenador del Gasto deberá constituir las fianzas y garantías que considere necesarias para proteger los recursos del Tesoro Público.

**3. Reporte de información financiera SIIF comprobantes de egreso de caja menor - Comprobante SIIF, con sus correspondientes soportes.**

No fue posible tener acceso al sistema SIIF Nación para generar a la fecha del arqueo reporte de los comprobantes de egreso generados y de la ejecución presupuestal, al ingresar el responsable de la caja menor, el sistema generó error por incompatibilidad de caracteres, lo cual se debe a una actualización de SIIF Nación que se realizó esa semana.

Para la verificación de los soportes la cuentadante suministró reporte físico de movimiento de bancos o caja de fecha 01-06-2019 hasta el 17-07-2019, y ejecución presupuestal de fecha julio 23 de 2019, con estos soportes se efectúa la revisión y confrontación frente a los documentos físicos que respaldan cada uno de los gastos incurridos a la fecha del arqueo, no evidenciando diferencia alguna.

Posterior a la realización del arqueo el día 24 de octubre 2019 la cuentadante solicitó al área financiera verificación de la configuración del perfil en el aplicativo SIIF Nación para poder acceder y subsanar el inconveniente de manera urgente y se entregó la siguiente información:

**Cuadro No 01: Relación de gastos por caja menor – Soportes físicos evidenciados**

BENEFICIARIO	NIT	FACTURA No	COMPROBANTE SIIF No	FECHA	VALOR	DISTRIBUCION RUBRO PRESUPUESTAL
CONSORCIO DEVISAB	830054076-2	CI000001503499	519	31/05/2019	12.100	A-02-02-02-006
SERVILLAVES	12918217-6	14431	219	31/05/2019	24.000	A-02-02-02-005
LOS HORNITOS PASTELERIA SAS	900121964-9	CE1-2023926	319	31/05/2019	43.800	A-02-02-02-006
PEAJE RIO BOGOTA	830006021-3	C1 A6922521	419	31/05/2019	8.000	A-02-02-02-006
CONSORCIO DEVISAB	830054076-2	CI 000000757328	119	24/05/2019	12.100	A-02-02-02-006
BBI COLOMBIA SAS	900860284-9	N A142 208800	619	31/05/2019	29.400	A-02-02-02-006
BBI COLOMBIA SAS	900860284-9	N A142 212192	719	17/07/2019	32.400	A-02-02-02-006
NATURAL FOOD SAS	900380783-2	706000009081	819	17/07/2019	5.200	A-02-02-02-006
BBI COLOMBIA SAS	900860284-9	N A123 201284	919	17/07/2019	5.400	A-02-02-02-006
NATURAL FOOD SAS	900380783-2	706000009090	1019	17/07/2019	5.200	A-02-02-02-006
ÉXITO	890900608-9	0356 0111068893	1119	17/07/2019	119.330	A-02-02-02-006
ÉXITO	890900608-9	0356 0151154735	1219	17/07/2019	15.642	A-02-02-02-006
LOS HORNITOS PASTELERIA SAS	900121964-9	CE2-313087	1319	17/07/2019	6.800	A-02-02-02-006
AUROS COPIAS SAS	860045752-4	CCI1 94155	1519	17/07/2019	16.000	A-02-02-02-008
COMERCIAL PAPELERA S.A	860528396-9	A5-363609	1419	17/07/2019	142.560	A-02-02-02-008
<b>TOTAL</b>					<b>477.932</b>	

Fuente: Formato arqueo de caja menor

En revisión a los soportes de legalizaciones de gasto se evidenció que por el rubro A-02-02-02-008 servicios prestados a las empresas de producción se realizó pago por concepto de insumos de papelería, gasto permitido siempre y cuando no haya existencia de dichos elementos en el almacén, como se dio en el presente caso.

**4. Recursos en efectivo**

En el arqueo efectuado el día 23 de octubre de 2019 el resultado del conteo de efectivo fue el siguiente:

FUNCIONARIO O CONTRATISTA	NOMBRE
Tramitado y Proyectado por	Claudia Milena Bohórquez Prieto
Revisado para firma por	Sandra Milena Neira Sánchez

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.

**Cuadro No 02: Conteo físico de efectivo**

BILLETES			MONEDAS		
DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR	DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR
100.000	0	0	1.000	2	2.000
50.000	14	700.000	500	6	3.000
20.000	2	40.000	200	19	3.800
10.000	0	0	100	13	1.300
5.000	2	10.000	50	0	0
2.000	6	12.000			
1.000	0	0			
<b>Total</b>		<b>762.000</b>	<b>Total</b>		<b>10.100</b>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			<b>772.100</b>		

Fuente: Formato arqueo de caja menor

**Cuadro No 03: Resumen arqueo**

CONCEPTO	VALOR	VALOR
1. Valor autorizado		1.250.000
2. Saldo en efectivo según conteo físico	772.100	0
3. Anticipos pendientes por legalizar	0	0
4. Gastos legalizados pendientes de reembolso	477.932	0
5. Impuestos retenidos (Renta, IVA, ICA)	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>1.250.032</b>	<b>1.250.000</b>
6. Sobrantes	0	32

Fuente: Formato arqueo de caja menor

Una vez realizado el conteo y el respectivo cuadro se tuvo un sobrante de treinta y dos pesos M/cte. (\$32). Se concluye que por la significatividad o materialidad de la cifra no es considerada de alto impacto para la realización adecuada de funciones y en general del giro o manejo de los recursos de la caja menor.

**5. Verificar que los gastos se encuentren distribuidos de acuerdo con los montos asignados a los rubros presupuestales autorizados en el acto administrativo de constitución de la caja menor y que corresponda a los movimientos registrados en SIIF Nación.**

A continuación, se detalla la distribución por rubro presupuestal y su porcentaje de ejecución:

**Cuadro No 4: Distribución por rubro presupuestal de acuerdo a la Resolución 20193500035737**

RUBRO PRESUPUESTAL RESOLUCION No 20193500025737		
CODIGO	NOMBRE	VALOR
A-02-02-02-005-004-07	SERVICIOS DE TERMINACION Y ACABADOS DE EDIFICIOS	416.667
A-02-02-02-006-003-03	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS	333.333
A-02-02-02-006-007-09	OTROS SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	333.333
A-02-02-02-008-009-01	SERVICIOS DE EDICION , IMPRESIÓN Y REPRODUCCION 81)	166.667
<b>TOTAL</b>		<b>1.250.000</b>

Fuente: Documento Resolución No 20193500025737 de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada

**Cuadro No 5: Distribución por rubro presupuestal y porcentaje ejecutado por rubro**

FUNCIONARIO O CONTRATISTA	NOMBRE
Tramitado y Proyectado por	Claudia Milena Bohórquez Prieto
Revisado para firma por	Sandra Milena Neira Sánchez
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.	

DISTRIBUCION RUBRO PRESUPUESTAL	DESCRIPCION REGISTRO	VALOR	RUBRO PRESUPUESTAL	% EJECUTADO POR RUBRO	SALDO POR EJECUTAR
A-02-02-02-005	SERVICIOS DE LA CONSTRUCCION	24.000	416.667	6%	392.667
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS, SERVICIOS	295.372	666.666	44%	371.294
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	158.560	166.667	95%	8.107
<b>TOTAL</b>		<b>477.932</b>	<b>1.250.000</b>		

**Fuente:** Documento ejecución caja menor SIIF Nación y soportes físicos de gastos.

En el cuadro anterior se evidencia que los rubros presupuestales están distribuidos de acuerdo en lo establecido en la Resolución de caja menor No 20193500025737.

El rubro A-02-02-02-008, servicios prestados a las empresas de producción presenta un porcentaje de ejecución del 95%, por lo anterior se concluye que este rubro supera el monto establecido para la solicitud de reembolso, el cual no puede superar el 70%, como lo enuncia en el siguiente artículo de la Resolución de caja menor antes mencionada:

**Artículo 2.8.5.14 Reembolso:** *Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un setenta por ciento (70%), lo que ocurra primero, de algunos o todos los valores de los rubros presupuestales afectados. El resaltado corresponde*

## RECOMENDACIONES

1. El sobrante en caja, evidenciado por valor de \$32 carece de materialidad, por lo anterior se recomienda que antes del cierre anual de caja, se realice el ajuste contable pertinente, llevándolos directamente como ingreso, puesto que no afectará de forma importante los estados financieros de la entidad ni las obligaciones de ésta.
2. Se recomienda realizar la solicitud de reembolso correspondiente al rubro A-02-02-02-008 Servicios prestados a las empresas de producción teniendo en cuenta que el porcentaje ejecutado supera el 70% establecido en la Resolución No 20193500025737 y en el artículo 2.8.5.14. del Decreto 1068 de 2015.

## PLAN DE MEJORAMIENTO

No aplica

FUNCIONARIO O CONTRATISTA	NOMBRE
Tramitado y Proyectado por	Claudia Milena Bohórquez Prieto
Revisado para firma por	Sandra Milena Neira Sánchez
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.	

**ARQUEO DE CAJA MENOR**

Fecha arqueo:	23/10/2019	Hora inicio arqueo:	5:16 p. m.		
		Hora final arqueo:	7:00 p. m.		
Responsable de la caja menor:	Lesly Elizabeth Pineda Baez	Cargo:	Profesional Defensa	Dependencia:	Recursos Físicos
Póliza de manejo No.	99400000115				
Vigencia de la Poliza:		Desde:	13/09/2019	Hasta:	5/05/2021
Compañía aseguradora	Aseguradora Solidaria		Valor Asegurado:	15.000.000	
Cuántia caja menor:	15.000.000	Ordenador del Gasto:	Dr. Carlos Manuel Peña Irarorri		
Cuenta corriente No.	457469993762	Banco:	Davivienda		

	CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	RESOLUCION DE CONSTITUCION	REGISTRO PRESUPUESTAL
Numero	26619	20193500072373	40019
Fecha	15/03/2019	20/03/2019	22/03/2019
Valor Total	15.000.000	15.000.000	15.000.000

RUBRO PRESUPUESTAL		
CODIGO	NOMBRE	VALOR
A-02-02-02-005-004-07	SERVICIOS DE TERMINACION Y ACABADOS DE EDIFICIOS	416.667
A-02-02-02-006-003-03	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS	333.333
A-02-02-02-006-007-09	OTROS SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	333.333
A-02-02-02-008-009-01	SERVICIOS DE EDICION , IMPRESION Y REPRODUCCION 81)	166.667
<b>TOTAL</b>		<b>1.250.000</b>

DETALLE DEL ARQUEO			
CONCEPTO	REEMBOLSO No	VALOR	VALOR
1. Valor autorizado			1.250.000
2. Saldo en efectivo según conteo físico		772.100	0
3. Saldo en libros de bancos según SIIF Nación		0	0
4. Anticipos pendientes por legalizar		0	0
5. Gastos legalizados pendientes de reembolso		477.932	0
6. Impuestos retenidos (Renta, IVA, ICA)		0	0
7. Sobrantes		0	32
<b>TOTALES</b>		<b>1.250.032</b>	<b>1.250.000</b>

EFECTIVO					
DENOMINACIÓN	BILLETES		MONEDAS		
	CANTIDAD	VALOR	DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR
100.000	0	0	1.000	2	2.000
50.000	14	700.000	500	6	3.000
20.000	2	40.000	200	19	3.800
10.000	0	0	100	13	1.300
5.000	2	10.000	50	0	0
2.000	6	12.000			
1.000	0	0			
<b>Total</b>		<b>762.000</b>	<b>Total</b>		<b>10.100</b>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			<b>772.100,00</b>		

SOPORTES FISICOS EVIDENCIADOS						
BENEFICIARIO	NIT	FACTURA No	COMPROBANTÉ SIIF No	FECHA	VALOR	DISTRIBUCION RUBRO PRESUPUESTAL
CONSORCIO DEVISAB	830054076-2	CI000001503499	519	31/05/2019	12.100	A-02-02-02-006
SERVILLAVES	12918217-6	14431	219	31/05/2019	24.000	A-02-02-02-005
LOS HORNITOS PASTELERIA SAS	900121964-9	CE1-2023926	319	31/05/2019	43.800	A-02-02-02-006
PEAJE RIO BOGOTA	830006021-3	C1 A6922521	419	31/05/2019	8.000	A-02-02-02-006
CONSORCIO DEVISAB	830054076-2	CI 000000757328	119	24/05/2019	12.100	A-02-02-02-006
BBI COLOMBIA SAS	900860284-9	N A142 208800	619	31/05/2019	29.400	A-02-02-02-006
BBI COLOMBIA SAS	900860284-9	N A142 212192	719	17/07/2019	32.400	A-02-02-02-006
NATURAL FOOD SAS	900380783-2	706000009081	819	17/07/2019	5.200	A-02-02-02-006
BBI COLOMBIA SAS	900860284-9	N A123 201284	919	17/07/2019	5.400	A-02-02-02-006
NATURAL FOOD SAS	900380783-2	706000009090	1019	17/07/2019	5.200	A-02-02-02-006
ÉXITO	890900608-9	0356 0111068893	1119	17/07/2019	119.330	A-02-02-02-006
ÉXITO	890900608-9	0356 0151154735	1219	17/07/2019	15.642	A-02-02-02-006
LOS HORNITOS PASTELERIA SAS	900121964-9	CE2-313087	1319	17/07/2019	6.800	A-02-02-02-006
AUROS COPIAS SAS	860045752-4	CCI1 94155	1519	17/07/2019	16.000	A-02-02-02-008
COMERCIAL PAPELERA S.A	860528396-9	A5-363609	1419	17/07/2019	142.560	A-02-02-02-008
<b>TOTAL</b>					<b>477.932</b>	

RUBRO PRESUPUESTAL RESOLUCION No 20193500025737		
CODIGO	NOMBRE	VALOR
A-02-02-02-005-004-07	SERVICIOS DE TERMINACION Y ACABADOS DE EDIFICIOS	416.667
A-02-02-02-006-003-03	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS	333.333
A-02-02-02-006-007-09	OTROS SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	333.333
A-02-02-02-008-009-01	SERVICIOS DE EDICION , IMPRESION Y REPRODUCCION 81)	166.667
<b>TOTAL</b>		<b>1.250.000</b>

VERIFICACION DISTRIBUCION DE GASTOS POR RUBRO PRESUPUESTAL						
DISTRIBUCION RUBRO PRESUPUESTAL	DESCRIPCION REGISTRO	VALOR	RUBRO PRESUPUESTAL	% EJECUTADO POR RUBRO	SALDO POR EJECUTAR	OBSERVACION
A-02-02-02-005	SERVICIOS DE LA CONSTRUCCION	24.000	416.667	6%	392.667	Correcto se evidencia dentro del rubro presupuestal establecido por la resolución
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS, SERVICIOS	295.372	666.666	44%	371.294	
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	158.560	166.667	95%	8.107	Rubro para reembolso
<b>TOTAL</b>		<b>477.932</b>	<b>1.250.000</b>			

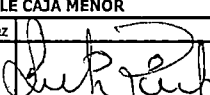
VERIFICACION DE SALDOS	
CONCEPTO	VALOR
SALDO DISPONIBLE EN BANCOS	0
(+) EFECTIVO	772.100
(+) RECIBOS PROVISIONALES	0
(+) RECIBOS EFECTIVOS -SIIF	477.932
(=) SALDO CAJA MENOR A 23 OCTUBRE 2019	1.250.032

**OBSERVACIONES:**

1. El reporte de información financiera no fue posible verificarlo ya que la cuentadante Lesly Pineda no tuvo ingreso al sistema SIIF generó error al ingresar por incompatibilidad de perfiles y actualización de SIIF Nación en la semana de realización de este arqueo.
2. El rubro A-02-02-02-008 Servicios prestados a las empresas de producción presenta un porcentaje de ejecución del 95%
3. El gasto generado por este rubro A-02-02-02-008 Servicios prestados a las empresas de producción corresponde de acuerdo a los soportes físicos a solicitud de papelería la cual no había en existencia. La solicitud está firmada por la persona que maneja el almacén.

**DOCUMENTOS SOPORTE:**

- Resolución 20193500025737
  - Póliza de manejo No 994000000115
  - Certificado de Disponibilidad Presupuestal No 26619
  - Copia de soportes SIIF Nación:
    - o Movimiento de Bancos o Caja de una caja menor
    - o Ejecución caja menor
  - Soportes de facturas gastos efectuados por caja menor
  - Soportes de egresos por SIIF Nación
- Son 18 folios a doble cara

RESPONSABLE CAJA MENOR	
NOMBRE	Lesly Elizabeth Pineda Báez
CARGO	Profesional Defensa 

RESPONSABLE ARQUEO	
NOMBRE	Claudia Bohórquez
CARGO	Contratista- Oficina Control Interno 