

AERONÁUTICA CIVIL

**EVALUACION DE LA GESTIÓN Y ARQUEOS A LAS CAJAS MENORES PRIMER SEMESTRE VIGENCIA
2023**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Bogotá D.C., Julio de 2023

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, Decreto Único reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público en su Capítulo 7 “OTRAS DISPOSICIONES”, Título 5 “CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES”. En el cual se establece que la Oficina de Control Interno deberá efectuar arqueos periódicos y sorpresivos independientemente de la verificación por parte de las dependencias financieras de los distintos órganos, como tercera línea de defensa se realiza el presente informe.

La verificación de la información relacionada con el estado de los fondos de las cajas menores constituidas para la vigencia 2023 a nivel nacional, se efectuó de manera presencial y con base en los soportes físicos e información registrada en el aplicativo SIIF Nación.

2. OBJETIVOS

3. OBJETIVO GENERAL

Verificar el manejo de los recursos de los fondos de las diferentes cajas menores constituidas en nivel central, direcciones regionales y el aeropuerto internacional Gustavo Rojas Pinilla de la Isla de San Andrés de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil, mediante arqueos de caja de manera sorpresiva, de conformidad con las disposiciones legales vigentes. Verificando además la gestión de la segunda línea de defensa a nivel nacional como es en este caso las dependencias financieras (Dirección Financiera en nivel central y coordinaciones administrativas y financieras en nivel regional y aeroportuario)

4. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Realizar los arqueos a las cajas menores del nivel central, direcciones regionales y el aeropuerto internacional Gustavo Rojas Pinilla de la Isla de San Andrés de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil constituidas en la vigencia 2023, verificando la destinación de los recursos, tiempo de legalización de los gastos y de los reembolsos, así como la legalidad de los soportes en los respectivos pagos.

5. METODOLOGÍA

6.

Para dar cumplimiento al artículo 2.8.5.12. del Decreto 1068 del 2015, la Oficina de Control Interno, realizó arqueos a las cajas menores mediante visitas sorpresivas de manera presencial a las cajas asignadas al nivel central, Regional y Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla de San Andrés, evaluando la información registrada en el SIIF Nación y verificando la legalidad de soportes y utilización de rubros conforme a lo establecido en la normatividad vigente.

7. MARCO LEGAL

- Decreto No. 1068 de 2015 Único reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público en su Capítulo 7 “OTRAS DISPOSICIONES”, Título 5 “CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES”.
- Guía de Gestión de Gestión Caja Menor Clave: GFIN-7.0-15-007 aprobada el 29-09-2020.

8. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

Previo a la realización de los arqueos, se requirió por parte de la esta Oficina, vía correo electrónico a los coordinadores administrativos y financieros de las Direcciones Regionales y a la Dirección Financiera del nivel central, en su calidad de segunda línea de defensa para que remitieran a la Oficina de Control Interno los arqueos periódicos y/o verificaciones realizadas a las cajas menores de su competencia, durante el primer semestre de la actual vigencia, obteniendo las siguientes respuestas:

- La Coordinación administrativa y financiera de la Dirección Regional Occidente, remitió arqueo efectuado de manera previa a la solicitud, con sus respectivos soportes, evidenciando el cumplimiento a la normatividad vigente.
- La Coordinación administrativa y financiera de la Dirección Regional Noroccidente, remitió arqueo efectuado en fecha posterior a la solicitud.
- La Coordinación administrativa y financiera de la Dirección Regional Nororiental, remitió con fecha 21-07-23 arqueo efectuado el 28 de marzo de 2023, fecha en la que esta auditoría realizó el arqueo a la Dirección Regional.

Concluyendo con lo anterior, que la segunda línea de defensa relacionada con la gestión y funcionamiento de las cajas menores a nivel nacional, no está ejerciendo los controles respectivos, excepto las Direcciones Regionales Occidente y Nororiental.

9. CONSTITUCIÓN CAJAS MENORES

Para la presente vigencia se constituyeron y reglamentaron diez (10) cajas menores de gastos administrativos, para ser ejecutadas en el nivel central, direcciones regionales y en el aeropuerto internacional Gustavo Rojas Pinilla de la Isla de San Andrés; Igualmente, se designaron sus responsables, de la siguiente manera:

DEPENDENCIA	FECHA CREACION	CAJA MENOR	VR INICIAL CONSTITUIDO	VR ACTUAL CONSTITUIDO	ESTADO CAJA	CUENTADANTE
SECRETARIA GRAL	12/01/2023	123	15450000	24250000	Activo	52555219 NIDIA FONSECA MAHECHA
DIRECCION GENERAL	8/03/2023	223	9000000	9000000	Activo	1010213571 KAREN SANCHEZ SANABRIA
OAJ	8/03/2023	323	2500000	2500000	Activo	1014205122 LAURA BAUTISTA DUARTE
DIRECCION REGIONAL CENTRO SUR	15/02/2023	123	62700000	30900000	Activo	52965167 NIDIA MARIÑO ARTEAGA
DIRECCIÓN REGIONAL NOROCCIDENTE	29/03/2023	223	10050000	10050000	Activo	43520335 TRINIDAD VALENCIA GIRALDO
AEROPUERTO SAN ANDRES	3/03/2023	123	7250000	12250000	Activo	40987337 NIDIA MANUEL MARTINEZ
DIRECCIÓN REGIONAL NORTE	9/03/2023	223	10300000	10300000	Activo	32796327 INGRIS MARTINEZ CERVANTES
DIRECCIÓN REGIONAL OCCIDENTE	13/03/2023	123	29250000	29250000	Activo	66844110 PATRICIA COPETE RODRIGUEZ
DIRECCIÓN REGIONAL NORORIENTE	9/03/2023	123	10000000	10000000	Activo	60320603 CARMEN SAYAGO ORTEGA
DIRECCIÓN REGIONAL ORIENTE	10/03/2023	123	9800000	9800000	Activo	86057651 JHON CANIZALES VALLEJO

10. EXISTENCIA Y VIGENCIA DE LAS PÓLIZAS

Los cuentadantes de las cajas menores a nivel nacional, se encuentran amparados bajo la póliza de seguros de manejo Global Entidades Oficiales No. 8001004075 de la Compañía AXA Colpatria Seguros S.A., expedida el 06 de enero de 2023, con vigencia desde el 16 de diciembre de 2022 hasta el 01 de agosto de 2024, por un valor de ochocientos millones de pesos (\$800.000.000).

11. ARQUEOS DE CAJA MENOR

El Decreto 1068 del 2015 en su artículo 2.8.5.12. Registro de Operaciones, dispone: *“Con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, que los registros sean oportunos y adecuados y que los saldos correspondan, las oficinas de control interno deberán efectuar arqueos periódicos y sorpresivos...”*. En cumplimiento de lo anterior la Oficina de Control Interno realizó los arqueos a las diez (10) cajas menores asignadas durante la actual vigencia, evaluando la ejecución, los soportes correspondientes y el registro en el SIF Nación, tal como se detalla en las siguientes actas de arqueo, en las que se registraron las observaciones más relevantes:

12. ARQUEO CAJA MENOR – DIRECCIÓN GENERAL

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
Bogotá	DG NIVEL CENTRAL	27/07/2023		
CUENTADANTE KAREN ANGELICA SANCHEZ SANABRIA				
VALOR FONDO FIJO				\$9,000,000
VALOR REINTEGROS A LA FECHA				\$ -
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$9,000,000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-008	\$ 0.00	A-02-02-02-008-007	\$ 0	\$ 265,200
A-02-02-01-004-002	\$ 0.00	A-02-02-02-008-009	\$ 0	
A-02-02-02-006-004	\$ 0.00		\$ 0	
A-02-02-02-006-007 Servicios de apoyo al transporte	\$ 265,200.00		\$ 0	
A-02-02-02-008-002	\$ 0.00			
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 8,734,800.000
SALDO EN BANCO				\$6,000,000.00
SALDO CAJA				\$2,734,800.000
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$8,734,800.00
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$0.00
OBSERVACIONES				
Se registra diferencia de \$12.000 en el saldo del banco, con respecto al reporte del SIIF Nación que corresponde al 4x1000 del retiro inicial por valor de \$3.000.000, el cual no ha sido registrado en el SIIF.				
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
26 BILLETES DE 100000	2,600,000	6 MONEDAS DE 200	1,200	2,734,800
1 BILLETE DE 50000	50,000	3 MONEDAS DE 500	1,500	
3 BILLETES DE 20000	60,000	1 MONEDA DE 100	100	
2 BILLETES DE 10000	20,000		-	
1 BILLETE DE 2000	2,000			
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
KAREN ANGELICA SANCHEZ SANABRIA	1.010.213.571	Auxiliar Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

13. ARQUEO CAJA MENOR – SECRETARIA GENERAL

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
Bogotá	SG NIVEL CENTRAL	27/07/2023	9:50 A.M.	10:20 A.M.
CUENTADANTE		NIDIA FONSECHA MAHECHA		
VALOR FONDO FIJO				\$24.250.000
VALOR REINTEGROS A LA FECHA				\$ -
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$24.250.000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-008	\$ 0,00	A-02-02-02-008-007	\$ 90.000	\$ 1.464.200
A-02-02-01-004-002	\$ 0,00	A-02-02-02-008-009	\$ 1.324.200	
A-02-02-02-006-004	\$ 50.000,00		\$ 0	
A-02-02-02-006-007 Servicios de apoyo al transporte	\$ 0,00		\$ 0	
A-02-02-02-008-002	\$ 0,00		\$ 0	
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 22.785.800,00
SALDO EN BANCO				\$21.250.000,00
SALDO CAJA				\$1.535.800,00
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$22.785.800,00
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$0,00
OBSERVACIONES		Se registra pago de \$90,000 cuyo soporte es la remisión No.3449 la cual no tiene requisitos de factura o documento equivalente.		
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
27 X 50000	1.350.000	4 MONEDAS DE 200	800	1.535.800
6 X 20000	120.000		-	
6 X 10000	60.000		-	
2 X 2000	4.000		-	
2 MONEDAS X500	1.000		-	
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
NIDIA FONSECHA MAHECHA	52.555.219	Técnico Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28.740.134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

14. ARQUEO CAJA MENOR – OFICINA ASESORA JURÍDICA

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
Bogotá	OAJ NIVEL CENTRAL	27/07/2023	10:25 A.M.	11:45 A.M.
CUENTADANTE		LAURA BAUTISTA DUARTE		
VALOR FONDO FIJO				\$2.500.000
VALOR REINTEGROS A LA FECHA				\$ -
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$2.500.000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-008	\$ 0,00	A-02-02-02-008-007	\$ 0	\$ 238.632
A-02-02-01-004-002	\$ 0,00	A-02-02-02-008-009	\$ 0	
A-02-02-02-006-004	\$ 70.000,00		\$ 0	
A-02-02-02-006-007 Servicios de apoyo al transporte	\$ 0,00		\$ 0	
A-02-02-02-008-002	\$ 168.632,00			
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 2.261.368
SALDO EN BANCO				\$1.000.000,00
SALDO CAJA				\$1.242.500
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$2.242.500,00
SOBRANTES Y/O FALTANTES				-\$18.868,00
OBSERVACIONES	Posterior a la generación del reporte de ejecución en el SIF, se evidencian facturas electrónicas A-21459 por \$10,758 y A-2157 por \$7,973 registradas en el SIF hoy 27-07-23 de fechas 22 y 25-06-23 para un total de \$18,731 por lo que se presenta una diferencia total de \$137 que corresponde a cambios por pagos en efectivo. Así mismo se observa pendiente de registrar en SIF Nación el 4X1000 originado en los retiros efectuados durante la vigencia.			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
24 X 50000	1.200.000		-	1.242.500
2 X 20000	40.000		-	
1X 2000	2.000		-	
2 monedas de 200	400		-	
1 moneda de 100	100		-	
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
LAURA BAUTISTA DUARTE	1.015.393.040	Auxiliar Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28.740.134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

14.1.1. ARQUEO DE CAJA MENOR – DIRECCION REGIONAL CENTRO SUR

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
BOGOTA	CENTRO SUR	28/07/2023		
CUENTADANTE		NIDIA SARAY MARIÑO ARTEAGA		
VALOR FONDO FIJO				\$30.900.000
REINTEGROS				0
				\$30.900.000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-02-006-004 SERV TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 101.700,00			\$ 2.280.000
A-02*-02-02-006-007 SERV DE APOYO AL TRANSPORTE	\$ 627.800,00			
A-02-02-02-008-007 SERVICIOS MANTENI/TO Y REPARAC	\$ 1.550.500,00			
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 28.620.000
SALDO EN BANCO				\$28.620.000
SALDO CAJA				\$0
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$28.620.000
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$0
OBSERVACIONES	El fondo fijo no se maneja en efectivo, se maneja con pagos directos de la cuenta bancaria. El saldo según extracto a la fecha es de \$28,610,880 por lo que se presenta diferencia de \$9,120 que corresponde al 4X1000 de los pagos efectuados, no registrado en SIF Nación.			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
				-
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
NIDIA SARAY MARIÑO ARTEAGA	52.965.167	Auxiliar Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28.740.134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

15. ARQUEO CAJA MENOR – DIRECCIÓN REGIONAL NOROCCIDENTE- AEROPUERTO JOSE MARIA CORDOVA DE RIO NEGRO

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
RIO NEGRO	NOROCCIDENTE	22/06/2023	11:05:00 a. m.	11:55:00 a. m.
CUENTADANTE		TRINIDAD VALENCIA		
VALOR FONDO FIJO				\$10,050,000
				488300
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$10,538,300
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-002	\$ 441,800.00	A-02-02-02-008-002	\$ 162,200	\$ 5,161,826
A-02-02-01-003-008	\$ 852,390.00	A-02-02-02-008-007	\$ 1,482,900	
A-02-02-01-004-002	\$ 832,426.00	A-02-02-02-008-009	\$ 476,510	
A-02-02-02-006-004	\$ 113,800.00	RECIBO PROVISIONAL A-02-02-02-008-007	\$ 300,000	
A-02-02-02-006-007	\$ 499,800.00			
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 5,376,474
SALDO EN BANCO				\$4,738,299
SALDO CAJA				\$666,700
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$5,404,999
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$28,525
OBSERVACIONES				
A la fecha se registra sobrante de \$28525 que corresponde al 4X1000 no registrado por cuanto se deja para el final de la vigencia.				
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
13X 50000	650,000			666,700
1 X 10000	10,000			
3*2000	6,000			
2 MONEDAS X 200	400			
3 MONEDAS X 100	300			
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
TRINIDAD VALENCIA	43.520.335	Técnico Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

**16. ARQUEO CAJA MENOR – AEROPUERTO INTERNACIONAL GUSTAVO ROJAS
 PINILLA DE LA ISLA DE SAN ANDRÉS**

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
SAN ANDRES	NORTE	29/06/2023	10:30:00 a. m.	04:45:00 p. m.
CUENTADANTE		NIDIA ESTHER MANUEL		
VALOR FONDO FIJO				\$12,250,000
VALOR REINTEGROS A LA FECHA				\$ 6,832,923.00
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$19,082,923
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-008	\$ 0.00	A-02-02-02-008-007	\$ 0	\$ 9,713,740
A-02-02-01-004-002	\$ 1,032,486.00	A-02-02-02-008-009	\$ 120,480	
A-02-02-02-006-005	\$ 4,668,600.00		\$ 0	
A-02-02-02-008-007	\$ 3,892,106.00		\$ 0	
A-02-02-01-003-008	\$ 68.00			
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 9,369,183
SALDO EN BANCO				\$4,497,023.74
SALDO CAJA				\$4,872,450
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$9,369,473.74
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$290.74
OBSERVACIONES	Se presenta diferencia de \$20.000 en el saldo del extracto bancario con respecto al reporte del SIFF, por cuanto no se ha registrado el 4x1000 del último reintegro, hasta tando se registren los gastos. Así mismo diferencia sobrante de \$290.74 por cambios en la adquisición de bienes o servicios en efectivo.			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
34X 50000	1,700,000	0 MONEDA DE 1000	-	4,872,450
31 X 100000	3,100,000	0 MONEDA DE 500	-	
3X 20000	60,000	1 MONEDA DE 50	50	
5 DE 2000	10,000	8 MONEDAS DE 100	800	
8 MONEDAS DE 200	1,600			
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
NIDIA ESTHER MANUEL	40.987.337	Técnico Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

17. ARQUEO CAJA MENOR – DIRECCION REGIONAL NORTE- AEROPUERTO ERNESTO CORTIZOS DE BARRANQUILLA

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
RIO NEGRO	NORTE	23/06/2023	12.00 P.M	1:15 P.M.
CUENTADANTE		INGRIS MARTINEZ CERVANTES		
VALOR FONDO FIJO				\$10,300,000
				0
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$10,300,000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-002	\$ 0.00	A-02-02-02-008-002	\$ 0	\$ 3,388,690
A-02-02-01-003-008	\$ 944,190.00	A-02-02-02-008-007	\$ 650,000	
A-02-02-01-004-002	\$ 0.00	A-02-02-02-008-009	\$ 1,220,000	
A-02-02-02-006-004	\$ 202,000.00		\$ 0	
A-02-02-02-006-007	\$ 372,500.00			
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 6,911,310
SALDO EN BANCO				\$6,300,000
SALDO CAJA				\$611,400
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$6,911,400
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$90
OBSERVACIONES		A la fecha se registra sobrante de \$90 que corresponde a cambios por los pagos realizados.		
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
12X 50000	600,000			611,400
1 X 10000	10,000			
1 MONEDA DE 1000	1,000			
1 MONEDAS X 200	200			
2 MONEDAS X 100	200			
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
INGRIS MARTINEZ CERVANTES	32.796.327	Auxiliar Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

18. ARQUEO CAJA MENOR – DIRECCION REGIONAL NORORIENTE-AEROPUERTO CAMILO DAZA DE CUCUTA.

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
Villavicencio	NORORIENTE	21/07/2023	10:50:00 a. m.	11:55:00 a. m.
CUENTADANTE		CARMEN GISELA SAYAGO ORTIZ		
VALOR FONDO FIJO				\$10,000,000
VALOR REINTEGROS A LA FECHA				\$ 9,000,000.00
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$19,000,000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-002	\$ 702,800.00	A-02-02-02-008-002	\$ 890,000	\$ 11,208,400
A-02-02-01-003-008	\$ 1,430,000.00	A-02-02-02-008-007	\$ 2,780,400	
A-02-02-01-004-002	\$ 736,300.00	A-02-02-02-008-009	\$ 1,846,000	
A-02-02-02-006-004	\$ 1,970,000.00		\$ 0	
A-02-02-02-006-007	\$ 852,900.00			
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 7,791,600
SALDO EN BANCO				\$7,004,048.00
SALDO CAJA				\$791,600
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$7,795,648.00
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$4,048.00
OBSERVACIONES		A la fecha se registra sobrante en caja por valor de \$4.048 correspondiente a 4x1000 pendiente de registrar en SIIF Nación.		
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
9X 50000	450,000	1 MONEDA DE 1000	1,000	791,600
3 X 100000	300,000	1 MONEDA DE 500	500	
1X 20000	20,000	0 MONEDAS DE 200	-	
2 DE 10000	20,000	1 MONEDAS DE 100	100	
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
CARMEN GISELA SAYAGO ORTEGA	60.320.603	Auxiliar Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

19. ARQUEO CAJA MENOR – DIRECCION REGIONAL OCCIDENTE AEROPUERTO ALFONSO BONILLA ARAGON DE CALI.

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
CALI	OCCIDENTE	06/07/2023	8:35 A.M.	09:50:00 a. m.
CUENTADANTE		PATRICIA COPETE RODRIGUEZ		
VALOR FONDO FIJO				\$29,250,000
VALOR REINTEGROS A LA FECHA				\$ 15,762,039.20
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$45,012,039.20
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-002-004	\$ 1,055,000.00	A-02-02-02-006-007	\$ 600,500	\$ 25,500,232.20
A-02-02-01-003-002	\$ 868,376.20	A-02-02-02-008-002	\$ 387,000	
A-02-02-01-003-008	\$ 467,601.00	A-02-02-02-008-007	\$ 1,552,400	
A-02-02-01-004-002	\$ 1,206,663.00	A-02-02-02-008-009	\$ 480,050	
A-02-02-02-006-004	\$ 1,257,500.00	C2403-0600-51-0-2403119-02	\$ 17,625,142	
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 19,511,807
SALDO EN BANCO				\$14,730,897.20
SALDO CAJA				\$4,780,900
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$19,511,797.20
SOBRANTES Y/O FALTANTES				-\$9.80
OBSERVACIONES	A la fecha se presenta diferencia de \$-9.80 entre el saldo de caja que registra el reporte del SIF y el efectivo, el cual obedece a cambios por la adquisición de bienes en efectivo. Se recomienda tener en cuenta lo dispuesto en el artículo 7o. de la Resolución 0421 del 7/03/23 relacionado con la autorización previa del ordenador del gasto en cada pago realizado con el fondo fijo de caja menor.			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
64X 50000	3,200,000	5 MONEDAS DE 500	2,500	4,780,900
3 X 100000	300,000	2 MONEDAS DE 200	400	
39X20000	780,000			
49X10000	490,000			
4X2000	8,000			
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
PATRICIA COPETE RODRIGUEZ	66.844.110	Auxiliar Aeronáutico I	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

20. ARQUEO CAJA MENOR – DIRECCION REGIONAL ORIENTE AEROPUERTO VANGUARDIA DE VILLAVICENCIO.

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
Villavicencio	ORIENTE	13/07/2023	09:10:00 a. m.	11:45:00 a. m.
CUENTADANTE JHON FREDY CAÑIZALES VALLEJO				
VALOR FONDO FIJO				\$9,800,000
VALOR REINTEGROS A LA FECHA				\$ -
TOTAL FONDO FIJO MAS REINTEGROS				\$9,800,000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-008	\$ 1,250,000.00	A-02-02-02-008-007	\$ 2,582,000	\$ 5,613,040
A-02-02-01-004-002	\$ 500,000.00	A-02-02-02-008-009	\$ 1,045,000	
A-02-02-02-006-004	\$ 36,000.00		\$ 0	
A-02-02-02-006-007	\$ 161,000.00		\$ 0	
A-02-02-02-008-002	\$ 39,040.00			
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)				\$ 4,186,960
SALDO EN BANCO				\$960.00
SALDO CAJA				\$4,254,300
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$4,255,260.00
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$68,300.00
OBSERVACIONES	A la fecha se presenta un sobrante en caja de \$68.300 que corresponde a retefuate y reteica de cuenta de cobro del 27-04-23por concepto de mantenimiento y reparación cubierta terminal del aeropuerto de ElYopal lo cual se presenta y paga una vez se realice reintegro del fondo fijo.			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
38X 50000	1,900,000	1 MONEDA DE 1000	1,000	4,254,300
17 X 100000	1,700,000	1 MONEDA DE 500	500	
32 X 20000	640,000	3 MONEDAS DE 200	600	
2 DE 5000	10,000	2 MONEDAS DE 100	200	
1 DE 2000	2,000			
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
JHON FREDY CAÑIZALES VALLEJO	86.057.651	Profesional Aeronáutico	ORIG FIRMADO	
ALCIRA QUITIAN ROJAS	28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FIRMADO	
FIN DEL ACTA				

21. CONCLUSIÓN

Realizados los arquezos en los que se validó la administración, registro y ejecución en SIIF Nación de los recursos correspondientes a las cajas menores del nivel central, direcciones regionales y aeropuerto internacional Gustavo Rojas Pinilla de la Isla de San Andrés, durante el primer semestre de la actual vigencia, se pudo concluir lo siguiente:

- Los arqueos se realizaron de manera presencial y sorpresiva, encontrando conformidad en los resultados, tal como se evidencia en las actas de arqueo correspondientes.
- Se validaron los registros y saldos del reporte de ejecución de cada una de las cajas menores generado por el SIIF Nación.
- En un 99% los pagos se encuentran soportados con los documentos respectivos como son facturas o documentos equivalentes (recibos de peaje, cuentas de cobro, tiquetes de máquina registradora etc.)
- En su gran mayoría, los registros en SIIF nación se realizan dentro del término establecido (5 días después del pago), excepto los pagos relacionados con peajes, dado que se presentan al cuentadante de la caja menor de manera acumulada para su reintegro, así mismo los reintegros a los pagos efectuados por los aeropuertos, dado que el fondo fijo de caja menor es asignado sólo a las Direcciones Regionales.
- Los pagos son debidamente autorizados por el ordenador del gasto, excepto en la Dirección Regional Occidente y aeropuerto de San Andrés.

RECOMENDACIONES:

- A la Dirección Financiera y coordinadores administrativos y financieros de las Direcciones Regionales, en su calidad de segunda línea de defensa, dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, Decreto Único reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público en su Capítulo 7 “OTRAS DISPOSICIONES”, Título 5 “CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES”. En el cual se establece que la Oficina de Control Interno deberá efectuar arqueos periódicos y sorpresivos independientemente de la verificación por parte de las dependencias financieras de los distintos órganos (el subrayado es nuestro):

Lo anterior por cuanto sólo las Direcciones Regionales Occidente y Oriente evidenciaron estar realizando los arqueos de manera periódica e independiente a los realizados por la Oficina de Control Interno.

- A la Dirección Regional Occidente y aeropuerto de san Andrés, dejar evidencia en cada uno de los pagos efectuados con fondos de caja menor, de la autorización respectiva por parte del ordenador del gasto.

- A la Secretaría General, asegurar que todos los pagos efectuados con recursos de caja menor cuenten con factura o documento equivalente como soporte de los mismos.
- A los coordinadores administrativos y financieros y ordenadores del gasto, solicitar la entrega de los comprobantes del pago de peajes a los contadores para su registro en el SIF Nación dentro de los cinco (5) días posteriores a su pago.

Atentamente,



SONIA MARITZA MACHADO CRUZ
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Alcira Quitian Rojas/Oficina de Control Interno

Aprobó: Sonia Maritza Machado Cruz/ jefe Oficina de Control Interno