



# AERONÁUTICA CIVIL

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME DE AUDITORIA**

**EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES**

**SEGUNDO SEMESTRE**

**VIGENCIA 2024**

**Bogotá D.C., diciembre de 2024**

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

## **1. 1.INTRODUCCIÓN**

Dando cumplimiento a las disposiciones del 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 las Oficinas de Control Interno deberán 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 evaluación de la información relacionada con el estado de los fondos de las cajas menores constituidas para la vigencia 2024 a nivel nacional, se efectuó de manera presencial al nivel central, Direcciones Regionales Occidente, Oriente, Norte, Noroccidente, Nororiente y Centro Sur, así como de manera virtual al aeropuerto de San Andrés con base en la información registrada en el aplicativo SIIF Nación y soportes requeridos a cada uno de los cuentadantes.

## **2. OBJETIVOS**

### **2.1 OBJETIVO GENERAL**

Evaluar el manejo de los recursos de los fondos de las cajas menores constituidas para el nivel central, direcciones regionales y aeropuerto internacional Gustavo Rojas Pinilla de la Isla de San Andrés de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil, mediante arqueos 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 las dependencias financieras (Dirección Financiera en nivel central y coordinaciones administrativas y financieras en nivel regional y aeroportuario)

### **2.2 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 para ser ejecutadas durante la vigencia 2024, verificando la destinación de los recursos, tiempo de legalización de los gastos en el SIIF Nación, reembolsos, legalidad de los soportes de los pagos, así como los registros de la gestión en SIIF NACION.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

### 3. METODOLOGÍA

Para dar cumplimiento al artículo 2.8.5.12. del Decreto 1068 del 2015, la Oficina de Control Interno, realizo arqueos a las cajas menores mediante visitas sorpresivas de manera presencial a las cajas asignadas al nivel central, Direcciones Regionales Centro Sur, Occidente, Oriente, Norte, Noroccidente y Nororiente y virtual al Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla de San Andrés, evaluando la información física, así como la registrada en el SIIF Nación y verificando la legalidad de soportes y utilización de rubros, conforme a lo establecido en la normatividad vigente.

### 4. 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.
- Resoluciones “por las cuales se constituyen, reglamentan y designan a los funcionarios ordenador del gasto y responsables para el manejo de la caja menor de gastos administrativos para la vigencia fiscal 2024”

### 5. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

Se verificó en sitio la gestión adelantada por los coordinadores administrativos y financieros de las Direcciones Regionales y Dirección Financiera del nivel central, en su calidad de **segunda línea de defensa** para que suministraran evidencias de las verificaciones y/o arqueos periódicos realizados al manejo de los fondos de las cajas menores de su competencia, durante el segundo semestre de la vigencia 2024, por lo que estos soportes fueron puestos a disposición de la auditoría.

De lo que se puede concluir que las segundas líneas de defensa en relación con la gestión y funcionamiento de las cajas menores a nivel nacional están efectuando la verificación que le permita garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	<b>Clave: EVAL 1.0-12</b>	<b>Versión: 05</b>	<b>Fecha de aprobación: 25/05/2022</b>

## 6. CONSTITUCIÓN CAJAS MENORES

Para la presente vigencia se constituyeron y reglamentaron ocho (8) 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:

Resolución y fecha	Dependencia	Cuentadante	Valor fondo fijo
00047 de 11-01-24	Nivel Central	Leidy Sulay Paez Pachón	\$ 33.100.000
00719 de 23-04-24	DR Centro Sur	Katherine Ortiz Betancourt	\$ 13.250.000
00723 de 23-04-24	DR Noroccidente	Trinidad Valencia Giraldo	\$ 10.050.000
00724 de 23-04-24	DR Norte	Ingris Maria Martinez C.	\$ 10.300.000
01914 de 06-09-24 Modifica	DR Norte	Ingris Maria Martinez C.	\$ 14.900.000
00879 de 10-05-24	DR Occidente	Patricia Copete Rodriguez	\$ 34.166.000
00720 de 23-04-24	DR Nororiente	Carmen Gisela Sayago Ortega	\$ 10.000.000
00721 de 23-04-24	DR Oriente	Jhon Fredy Cañizales Vallejo	\$ 9.800.000
00722 de 23-04-24	Aeropuerto San Andres	Nidia Manuel	\$ 10.650.000
01830 de 30-08-24	Aeropuerto Barranquilla	Laura Maria Cantillo Guzman	\$ 7.600.000

En el transcurso de la evaluación se evidenció la constitución de la caja menor No. 323 para la administración del aeropuerto de Barranquilla, para la cual mediante resolución No. 01830 del 30-08-2024, fue designada como cuentadante la Gerente Aeroportuaria Laura Maria Cantillo.

## 7. 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. 023470129/0 de la Allianz Seguros S.A. identificada con el Nit. 860.026.182-5, con vigencia desde el 01 de agosto de 2024 hasta el 29 de octubre de 2025, por un valor de novecientos cincuenta y cinco millones de pesos (\$955.000.000) moneda corriente.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	<b>Clave: EVAL 1.0-12</b>	<b>Versión: 05</b>	<b>Fecha de aprobación: 25/05/2022</b>

## **8. ARQUEOS DE CAJA MENOR**

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 2.8.5.12. del Decreto 1068 del 2015, el cual dispone: Registro de Operaciones “*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...*”.

Por lo anterior la Oficina de Control Interno para el segundo semestre de 2024, realizó arqueos a las cajas menores de nivel central-Dirección Administrativa, y de las Direcciones Regionales: Centro Sur, Occidente, Norte, Oriente, Noroccidente y Nororienté, así como al Aeropuerto de San Andrés, evaluando su ejecución, soportes y autorización de los gastos por parte del ordenador, saldos a la fecha del arqueo, y oportunidad de los registros en SIIF NACION de acuerdo con reportes generados por esta auditoría.

Encontrando conformidad en los resultados y soportes allegados, excepto por lo que se describe en el hallazgo de la caja menor de la Dirección Regional Norte.

### **Nivel Central:**



AERONÁUTICA CIVIL  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

## FORMATO

### EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024

Clave: EVAL 1.0-12

Versión: 05

Fecha de aprobación:  
25/05/2022

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
BOGOTA D.C.	CENTRAL	27/11/2024	3:30 P.M.	4:00 P.M.
CUENTADANTE LEYDI SULAY PAEZ PACHON C.C.No 35.428.649				
VALOR FONDO FIJO				\$ 33.100.000,00
REINTEGROS				\$ 14.500.640,90
				\$ 47.600.640,90
VALOR PAGOS POR CONCEPTO				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-002 PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS SIMILARES	\$ 0,00	A-02-02-02-008-002 SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	\$ 276.678,80	\$ 17.025.878,20
A-02-02-01-003-008 OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	\$ 0,00	A-02-02-02-008-007 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	\$ 0,00	
A-02-02-01-004-002 PRODUCTOS METÁLICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 0,00	A-02-02-02-008-009 OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	\$ 1.754.238,50	
A-02-02-02-006-003 ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 630.196,30	A-02-02-02-007-002 SERVICIOS INMOBILIARIOS	\$ 0,00	
A-02-02-02-006-004 SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 11.106.910,80		\$ 0,00	
A-02-02-02-006-007 SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	\$ 3.257.853,80		\$ 0,00	
SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS -GASTOS)				
SALDO EN BANCO				\$ 30.571.993
SALDO CAJA				\$ 2.750
SALDO EN CAJA + BANCOS				\$ 30.574.743
SOBRANTES Y/O FALTANTES				
OBSERVACIONES				
DETALLE DEL EFECTIVO				
Denominación	Cantidad	Valor Total	TOTAL EFECTIVO	
BILLETES \$100,000	0	\$ 0	\$ 2.750	
BILLETES \$50,000	0	\$ 0		
BILLETES \$20,000	0	\$ 0		
BILLETES \$10,000	0	\$ 0		
BILLETES \$5,000	0	\$ 0		
BILLETES \$2,000	1	\$ 2.000		
MONEDAS \$1,000	0	\$ 0		
MONEDAS \$500	0	\$ 0		
MONEDAS \$200	3	\$ 600		
MONEDAS \$100	1	\$ 100		
MONEDAS \$50	1	\$ 50		
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
LEYDI SULAY PAEZ PACHON	35.428.649	AUXILIAR I		
ANSELMO CAÑON PEREZ	19.439.041	ESPECIALISTA AERONAUTICO OCI		

Nota: Corresponde recibos hasta No 16124

Cómo se puede observar en el acta de arqueo se presenta conformidad en la información correspondiente a la ejecución de la caja menor del Nivel Central – ubicada en la Dirección Administrativa- durante el segundo semestre de 2024.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

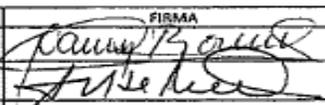
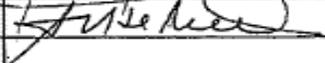
**Dirección Regional Oriente:**

En la siguiente acta de arqueo se observa conformidad en la información correspondiente a la ejecución de la caja menor de la Dirección Regional Oriente durante el segundo semestre de 2024.

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR						
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION		
VILLAVICENCIO	ORIENTE	19/11/2024	08:30:00 a. m.	10:06:00 a. m.		
CUENTADANTE JHON FREDY CAÑIZALES VALLEJO CC.No 86,057,651						
VALOR FONDO FIJO				\$ 9.800.000,00		
REINTEGROS				\$ 0,00		
				\$ 9.800.000,00		
VALOR PAGOS POR CONCEPTO						
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS		
A-02-02-01-003-002 PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS SIMILARES	\$ 0,00	A-02-02-02-008-002 SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	\$ 23.052,00			
A-02-02-01-003-008 OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	\$ 1.250.000,00	A-02-02-02-008-007 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	\$ 1.080.000,00			
A-02-02-01-004-002 PRODUCTOS METÁLICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 0,00	A-02-02-02-008-009 OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	\$ 1.310.000,00	\$ 4.131.552,00		
A-02-02-02-006-003 ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 0,00		\$ 0,00			
A-02-02-02-006-004 SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 0,00		\$ 0,00			
A-02-02-02-006-007 SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	\$ 468.500,00		\$ 0,00			
<b>SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS -GASTOS)</b>				<b>\$ 5.668.448</b>		
<b>SALDO EN BANCO</b>				<b>\$ 4.780.000</b>		
<b>SALDO CAJA</b>				<b>\$ 907.550</b>		
<b>SALDO EN CAJA + BANCOS</b>				<b>\$ 5.687.550</b>		
<b>SOBRANTES Y/O FALTANTES</b>				<b>\$ 19.102</b>		
<b>OBSERVACIONES</b> corresponde a retención en la fuente no registrada en el SIF \$19120						
DETALLE DEL EFECTIVO						
Denominación	Cantidad	Valor Total	TOTAL EFECTIVO			
BILLETES \$100,000	9	\$ 900.000	<b>\$ 907.550</b>			
BILLETES \$50,000	0	\$ 0				
BILLETES \$20,000	0	\$ 0				
BILLETES \$10,000	0	\$ 0				
BILLETES \$5,000	1	\$ 5.000				
BILLETES \$2,000	1	\$ 2.000				
MONEDAS \$1,000	0	\$ 0				
MONEDAS \$500	1	\$ 500				
MONEDAS \$200	0	\$ 0				
MONEDAS \$100	0	\$ 0				
MONEDAS \$50	1	\$ 50				
<b>FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO</b>						
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO				
JHON FREDY CAÑIZALES VALLEJO	86.057.651	Profesional Aeronautico II				
ANSELMO CAÑON PEREZ	19.439.041	Especialista Aeronautico OCI				
Nota: Corresponde recibos hasta No 31						

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

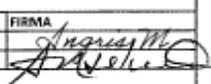
**Dirección Regional Occidente:**

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
CALI	OCCIDENTE	25/11/2024	2:20 P.M.	4:00 P.M.
CUENTADANTE	PATRICIA COPETE RODRIGUEZ CC.No 66.844.110			
VALOR FONDO FIJO	\$ 34.166.000,00			
REINTEGROS	\$ 25.356.813,00			
<b>\$ 59.522.813,00</b>				
VALOR PAGOS POR CONCEPTO				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-002 PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTICULOS SIMILARES	\$ 0,00	A-02-02-02-008-002 SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	\$ 48.330,00	<b>\$ 45.392.143,00</b>
A-02-02-01-003-008 OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	\$ 198.000,00	A-02-02-02-008-007 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	\$ 5.707.463,00	
A-02-02-01-004-002 PRODUCTOS METÁLICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 808.052,00	A-02-02-02-008-009 OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	\$ 439.400,00	
A-02-02-02-006-003 ALQUIAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 4.260.800,00	A-02-02-01-002-004 BEBIDAS	\$ 1.360.000,00	
A-02-02-02-006-004 SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 1.828.800,00	C-2403-0600-S1-S2104E-2403119-02 ADQUIS. DE BYS - DEPENDENCIAS AERONÁUTICAS MANTENIDAS - FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE NAVEGACIÓN AÉREA NACIONAL	\$ 30.496.300,00	
A-02-02-02-006-007 SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	\$ 245.000,00		\$ 0,00	
<b>SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS -GASTOS)</b>				
<b>SALDO EN BANCO</b>				<b>\$ 7.816.813</b>
<b>SALDO CAJA</b>				<b>\$ 6.313.900</b>
<b>SALDO EN CAJA + BANCOS</b>				<b>\$ 14.130.713</b>
<b>SOBRANTES Y/O FALTANTES</b>				
<b>OBSERVACIONES</b>				
DETALLE DEL EFECTIVO				
Denominación	Cantidad	Valor Total	TOTAL EFECTIVO	
BILLETES \$100,000	0	\$ 0	<b>\$ 6.313.900</b>	
BILLETES \$50,000	54	\$ 2.700.000		
BILLETES \$20,000	104	\$ 2.080.000		
BILLETES \$10,000	123	\$ 1.230.000		
BILLETES \$5,000	50	\$ 250.000		
BILLETES \$2,000	22	\$ 44.000		
MONEDAS \$1,000	2	\$ 2.000		
MONEDAS \$500	9	\$ 4.500		
MONEDAS \$200	8	\$ 1.600		
MONEDAS \$100	18	\$ 1.800		
MONEDAS \$50	0	\$ 0		
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
PATRICIA COPETE RODRIGUEZ	66.844.110	AUXILIAR 1	 	
ANSELMO CAÑON PEREZ	19.439.041	ESPECIALISTA AERONAUTICO DCI		
Nota: Corresponde recibos hasta No 15624				

Cómo se observa en el acta de arqueo de la caja menor correspondiente a la Dirección Regional Occidente, el cual se realizó de manera virtual conforme al reporte generado del SIIF Nación por esta auditoría, presentando conformidad en los saldos.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

**Dirección Regional Norte:**

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
BARRANQUILLA	NORTE	21/11/2024	2:30 P.M.	3:30 P.M.
CUENTADANTE	INGRIS MARIA MARTINEZ CERVANTES CC 32.796.327			
VALOR FONDO FIJO				\$14.900.000
REINTEGROS				0
				\$14.900.000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-002 PASTA O PULPA DE PAPEL	\$ 1.143.640,00	A02-02-02-008-002 SERVICIOS JURIDICOS Y CONTABLES	\$ 845.000	\$ 11.433.134,00
A-02-02-01-003-008 OTROS BIENES TRANSPORT NEP	\$ 1.640.000,00	A02-02-02-008-007 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO,REP E	\$ 3.630.000	
A-02-02-01-004-002 PRODUCTOS METALICOS ELABORADOS/RECTO	\$ 1.094.494,00	RENT E/EXCPTO SERV DE CONSTRUCCION	\$ 2.250.000	
A-02-02-006-003 ALMOJAMIENTO,SENV DE SUMIN COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 0,00	A02-02-02-008-009 OTROS SERV DE FABRICACION, SERV DE	\$ 0,00	
A02-02-02-008-004 SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 990.000,00	EDUCACION,INSTRUCCION Y REEDUCACION	\$ 0,00	
A02-02-02-008-007 SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	\$ 0,00		\$ 0,00	
<b>SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)</b>				<b>\$ 3.266.866</b>
SALDO EN BANCO				\$1.848.041
SALDO CAJA				\$1.366.900
<b>SALDO EN CAJA + BANCOS</b>				<b>\$3.214.941</b>
SOBRANTES Y/O FALTANTES				\$51.925
OBSERVACIONES	LA DIFERENCIA CORRESPONDE AL 4 X MIL \$ 51,925,00			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /descominación	Cantidad	valor Total	TOTAL EFECTIVO	
BILLETES \$100.000.	-	\$ 0	\$ 1.366.900,00	
BILLETES \$50.000.	27	\$ 1.350.000		
BILLETES \$20.000.	-	\$ 0		
BILLETES \$10.000.	1	\$ 10.000		
BILLETES \$5.000.	-	\$ 0		
BILLETES \$2.000.	3	\$ 6.000		
MONEDAS \$1.000.	-	\$ 0		
MONEDAS \$ 500.	1	\$ 500		
MONEDAS \$ 200.	1	\$ 200		
MONEDAS \$ 100.	2	\$ 200		
MONEDAS \$ 50.	-	\$ 0		
		\$ 0		
FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO				
NOMBRE Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO	FIRMA	
INGRIS MARIA MARTINEZ CERVANTES	32.796.327	Auxiliar I		
ANSELMO CAÑON PEREZ	19.439.041	Especialista Aeronáutico		
Nota: Corresponde recibos hasta No 10924				

**HALLAZGO No.1 PAGOS POR CAJA MENOR SIN EL LLENO DE LOS REQUISITOS TRIBUTARIOS.**

**Criterio: Artículo 6 de la Resolución 00724 del 23-04-2024:** todo gasto de la caja menor deberá contener la información de acuerdo con la normatividad tributaria, así como, autorización previa del ordenador de gasto.

En la verificación efectuada a los soportes de la ejecución de la caja menor de la Dirección Regional Norte se pudo evidenciar que contrario a lo que indica la resolución 00724 del 23-04-2024 artículo 6, se pagaron, los siguientes recibos con Nos: 4424, del 17/10/2024 por valor de \$199.640.00; 6224, del 31/10/2024 por valor de \$160.000.00; 9224, del 08/11/2024 por valor

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> <small>UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL</small>	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

de \$390.000.00; 6524, del 31/10/2024 por valor de \$185.000.00; 3624, del 08/09/2024 por valor de \$ 180.290.00; 3024, del 27/08/2024 por valor de \$ 30.000.00; 4824 del 17/10/2024 por valor de \$ 185.000.00; 5324, del 17/10/2024 por valor de \$ 350.000.00; 9124, del 08/11/2024 por valor de \$185.000.00 ; al igual los recibos de fecha 14 de nov/2024 Nos 9824,10124,10324,10424,10524,10624, y los recibos del 17 de oct/2024 Nos 4524, 4924,5024,5224, por las circunstancias contenidas al presente artículo.

Así mismo, en el **Artículo 8, Parágrafo 2. De la Resolución 00724 del 23-04-2024** menciona, *“previa a la compra de elementos, se debe solicitar al grupo de almacén y activos fijos la certificación de no existencia de los mismos, dicha evidencia debe reposar en el archivo que lleve el responsable de caja menor”*.

Lo anterior por cuanto no se observan en los recibos Nos 5124 del 17 de octubre/2024, por valor de \$250. 000.00 y 6024 del 31 de octubre/2024, por valor de \$380. 000.00, la certificación que se requiere para la compra de los bienes relacionados en los recibos, ni reposaba en los archivos la certificación que debe llevar el responsable de la caja menor.

#### **Actividad de control recomendada**

Acatar lo dispuesto en el articulado de la Resolución No. 00724 de 2024.; así como aplicar la Guía Gestión Caja Menor Clave: GFIN-7.0-15-007.

#### **Responsable**

Director Regional Norte.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	<b>Clave: EVAL 1.0-12</b>	<b>Versión: 05</b>	<b>Fecha de aprobación: 25/05/2022</b>

**Dirección Regional Nororiente:**

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA 29-11-2024	HORA DE INICIO:	HORA DE FINALIZACION
CUCUTA	NORORIENTE		8:40 A.M.	10:15a. m.
CUENTADANTE	CARMEN GISELLA SAYAGO ORTEGA			
VALOR FONDO FIJO				\$30,000,000
REINTEGROS				9000000
TOTAL FONDO FIJO + REINTEGROS				\$39,000,000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-0-02 PASTA O PULPA DE PAPEL	\$ 1,400,000.00	A02-02-02-006-0-07 SERVICIOS DE PAJO AL TRANSPORTE	\$ 1,000,000	18,004,000
A-02-02-01-003-0-08 OTROS BIENES TRANSPORT NCP	\$ 2,500,000.00	A02-02-02-008-0-02 SERVICIOS JURIDICOS Y CONTABLES	\$ 1,100,000	
A-02-02-01-004-0-02 PRODUCTOS METALICOS ELABORADOS EXCEPTO MUEBLES	\$ 1,000,000.00	A02-02-02-008-0-07 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACION EXCEPTO SERVIDE CONSTRUCCION	\$ 5,200,000	
A-02-02-000-6-0-03 ALQUILER, SERV DE SUMIN COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 4,000.00	A02-02-02-008-0-09 OTROS SERV DE FABRICACION, SERVIDE EDUCACION, INVERSION Y REPRODUCCION	\$ 3,000,000	
A02-02-02-0-05-004 SERVICIO TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 2,800,000.00	C-003-06-00-51-521-04-240-3119-02 ADQUISICION DE BVS	\$ 0	
A02-02-01-0-02-004 BODIAS	\$ 0.00			
<b>SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)</b>				\$ 996,000
<b>SALDO EN BANCO</b>				\$ 0
<b>SALDO CAJA</b>				\$ 996,000
<b>SALDO EN CAJA + BANCOS</b>				\$ 996,000
<b>SOBRANTES Y/O FALTANTES</b>				\$ 0
OBSERVACIONES	A la fecha del arqueo el efectivo por valor de \$996.000 se encuentra consignado en la cuenta corriente de Banco de Occidente No. 223800287 según recibo de consignación de fecha 07-11-2024			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad / denominación	valor Total	Cantidad / denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
<b>FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO</b>				
<b>NOMBRE Y APELLIDOS</b>		<b>IDENTIFICACION</b>	<b>CARGO</b>	<b>FIRMA</b>
CARMEN GISELLA SAYAGO ORTEGA		60.320.603	Auxiliar aeronautico	ORIG FDO
ALCIRA QUITAN ROJAS		28.740.134	Profesional Aeronautico OCI	ORIG FDO
FIN DEL ACTA				

Cómo se puede evidenciar en la observación de la anterior acta de arqueo, a la fecha no se tiene saldo en la caja dado que éste fue consignado previo al cierre de la vigencia.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	<b>Clave: EVAL 1.0-12</b>	<b>Versión: 05</b>	<b>Fecha de aprobación: 25/05/2022</b>

**Dirección Regional Noroccidente:**

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA 20-11-2024	HORA DE INICIO:	HORA DE FINALIZACION
RIO NEGRO	NOROCCIDENTE		10 a.m.	10:40 a.m.
CUENTADANTE	TRINIDAD VALENCIA			
VALOR FONDO FIJO				\$30,050,000
REINTEGROS				\$814,000
TOTAL FONDO FIJO + REINTEGROS				\$30,741,400
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-0-02 PASTA O PULPA DE PAPEL	\$ 383,900.00	A-02-02-02-006-0-07 SERVICIOS DE PAJO AL TRANSPORTE	\$ 2,499,200	5,678,875
A-02-02-01-003-0-08 OTROS BIENES TRANSPORT NCP	\$ 355,300.00	A-02-02-02-008-0-02 SERVICIOS JURIDICOS Y CONTABLES	\$ 0	
A-02-02-01-004-0-02 PRODUCTOS METALICOS ELABORADOS EXCEPTO MUEB	\$ 694,000.00	A-02-02-02-008-0-02 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPTINTS EXCEPTO SERVIDE CONSTRUCCION	\$ 0	
A-02-02-000-6-0-03 AJUSTAMIENTO, SERV DE SUMIN COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 452,000.00	A-02-02-02-008-0-09 OTROS SERV DE FABRICACION, SERVIDE DICCION, IMPRESION Y REPRODUCCION	\$ 587,375	
A-02-02-02-0-05-004 SERVICIO TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 665,300.00	C-2003-06-00-51-521-04-240-3119-02 ADQUISICION DE BVS	\$ 0	
A-02-02-01-0-02-004 BODIDAS	\$ 41,800.00			
<b>SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)</b>				
<b>SALDO EN BANCO</b>				\$4,241,400
<b>SALDO CAJA</b>				\$821,125
<b>SALDO EN CAJA + BANCOS</b>				\$5,062,525
<b>SOBRANTES Y/O FALTANTES</b>				\$0
OBSERVACIONES				
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
6 BILLETES DE 100.000	600,000			821,150
1 BILLETE DE 50.000	50,000			
8 BILLETES DE 20.000	160,000			
1 BILLETE DE 10.000	30,000			
1 MONEDA DE 1000	1,000			
1 MONEDA DE 100	100			
1 MONEDA DE 50	50			
<b>FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO</b>				
<b>NOMBRE Y APELLIDOS</b>		<b>IDENTIFICACION</b>	<b>CARGO</b>	<b>FIRMA</b>
TRINIDAD VALENCIA		43,520,335	Técnico aeronáutico	ORIG FDO
ALCIRA QUITAN ROJAS		28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	ORIG FDO
FIN DEL ACTA				

Cómo se puede observar en la anterior acta de arqueo se presenta conformidad en la información correspondiente a la ejecución de la caja menor de la Dirección Regional Noroccidente durante el segundo semestre de 2024.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	<b>Clave: EVAL 1.0-12</b>	<b>Versión: 05</b>	<b>Fecha de aprobación: 25/05/2022</b>

### Aeropuerto de San Andrés:

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
SAN ANDRES	NORTE	22/11/2024	03:30:00 P.M.	4:05 P.M.
CUENTADANTE	NIDIA ESTHER MANUEL MARTINEZ			
VALOR FONDO FIJO				\$10,650,000
REINTEGROS				0
				<b>\$10,650,000</b>
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-002 PASTA O PULPA DE PAPEL	\$ 425,000.00	A02-02-02-006-007 SERVICIOS DE PAOYO AL TRANSPORTE	\$ 0	<b>\$ 4,257,675</b>
A-02-02-01-003-008 OTROS BIENES TRANSPORT NCP	\$ 1,129,100.00	A02-02-02-008-002 SERVICIOS JURIDICOS Y CONTABLES	\$ 1,200	
A-02-02-01-004-002 PRODUCTOS METALICOS ELABORADOS/EXECTO MYEQ	\$ 634,975.00	A02-02-02-008-007 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPE INST EXCEPTO SERV DE CONSTRUCCION	\$ 1,097,800	
A-02-02-0006-003 ALOJAMIENTO, SERV DE SUMIN COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 4,000.00	A02-02-02-008-009 OTROS SERV DE FABRICACION, SERV DE EDICION, IMPRESION Y REPRODUCCION	\$ 200,000	
A02-02-02-006-004 SERVICIO TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 1,600.00	A-02-02-02-006-005 SERV TRANSPORTE DE CARGA	\$ 8,000	
A-02-02-01-002-004 BEBIDAS	\$ 756,000.00			
<b>SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)</b>				
<b>SALDO EN BANCO</b>				<b>\$5,607,400</b>
<b>SALDO CAJA</b>				<b>\$624,950</b>
<b>SALDO EN CAJA + BANCOS</b>				<b>\$6,232,350</b>
<b>SOBRANTES Y/O FALTANTES</b>				<b>\$159,975</b>
OBSERVACIONES	La diferencia corresponde a la factura No. 53919 de SHIRLE CORREA ALVARADO POR VALOR DE \$75.000 DEL 22/11/2024 Y RECIBO PROVISIONAL PARA COMPRA DE MARCO DE ALUMINIO \$85.000 A NOMBRE DE JONY OROZCO DE FECHA 22/11/2024 PARA UN VALOR TOTAL DE \$160.000			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
10 BILLETES DE 50.000	500,000	1 moneda de 200	200	<b>624,950</b>
5 BILLETES DE 20.000	100,000	1 moneda de 50	50	
1 BILLETES DE 10.000	10,000			
2 BILLETES DE 5000	10,000			
2 billetes de 2000	4,000			
1 MONEDAS DE 500	500			
2 MONEDAS DE 300	200			
<b>FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO</b>				
<b>NOMBRE Y APELLIDOS</b>		<b>IDENTIFICACION</b>	<b>CARGO</b>	<b>FIRMA</b>
NIDIA ESTHER MANUEL MARTINEZ		40,987,337	Técnico Aeronáutico	ORIG.FDO
ALCIRA QUITIAN ROJAS		28,740,134	Profesional Aeronáutico OCI	
FIN DEL ACTA				

Cómo se observa en el acta de arqueo de la caja menor correspondiente al aeropuerto de San Andrés, el cual se realizó de manera virtual conforme al reporte generado del SIIF Nación por esta auditoría, se registra una diferencia la cual está sustentada en el campo de observaciones.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	<b>Clave: EVAL 1.0-12</b>	<b>Versión: 05</b>	<b>Fecha de aprobación: 25/05/2022</b>

### Dirección Regional Centro Sur:

ACTA Y ARQUEO DE CAJA MENOR				
CIUDAD	DIRECCION REGIONAL	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE FINALIZACION
BOGOTA	CENTRO SUR	29/11/2024	8:20 A.M.	9:55 A.M.
CUENTADANTE		NURY KATHERINE ORTIZ BETANCOURT		
VALOR FONDO FIJO				\$13.250.000
REINTEGROS				0
				\$13.250.000
VALOR PAGOS POR CONCEPTOS				
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR TOTAL	TOTAL PAGOS
A-02-02-01-003-002 PASTA O PULPA DE PAPEL	\$ 147.300,00	A02-02-02-006-007 SERVICIOS DE PAOYO AL TRANSPORTE	\$ 630.100	\$ 3.790.672
A-02-02-01-003-008 OTROS BIENES TRANSPORT NCP	\$ 0,00	A02-02-02-008-002 SERVICIOS JURIDICOS Y CONTABLES	\$ 0	
A-02-02-01-004-002 PRODUCTOS METALICOS ELABORADOS(EXECTO MYEQ	\$ 0,00	A02-02-02-008-007 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO,REP E INST EXCEPTO SERV DE CONSTRUCCION	\$ 2.847.272	
A-02-02-0006-003 ALOJAMIENTO,SERV DE SUMIN COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 0,00	A02-02-02-008-009 OTROS SERV DE FABRICACION, SERV DE EDICION, IMPRESION Y REPRODUCCION	\$ 0	
A02-02-02-006-004 SERVICIO TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 166.000,00	A-02-02-02-006-005 SERV TRANSPORTE DE CARGA	\$ 0	
A-02-02-01-002-004 BEBIDAS	\$ 0,00			
<b>SALDO A LA FECHA DEL ARQUEO (FONDO FIJO + REINTEGROS - GASTOS)</b>				
<b>SALDO EN BANCO</b>				<b>\$0</b>
<b>SALDO CAJA</b>				<b>\$0</b>
<b>SALDO EN CAJA + BANCOS</b>				<b>\$0</b>
<b>SOBRANTES Y/O FALTANTES</b>				<b>\$9.459.328</b>
<b>OBSERVACIONES</b>	A la fecha el saldo no ejecutado por valor de \$9,459,328 está en la cuenta corriente del banco de occidente # 221010325, de acuerdo con el extracto generado por la cuentadante.			
DETALLE DEL EFECTIVO				
Cantidad /denominación	valor Total	Cantidad /denominación	valor Total	TOTAL EFECTIVO
<b>FUNCIONARIOS QUE PARTICIPARON EN EL ARQUEO</b>				
<b>NOMBRE Y APELLIDOS</b>		<b>IDENTIFICACION</b>	<b>CARGO</b>	<b>FIRMA</b>
NURY KATHERINE ORTIZ		10,014,205,320	Auxiliar Aeronáutico	ORIG.FDO
ALCIRA QUITIAN ROJAS		28.740.134	Profesional Aeronáutico OCI	
FIN DEL ACTA				

## 9. CONCLUSIÓN

Realizados los arqueos a las ocho (8) cajas menores habilitadas para el nivel central, regional y aeroportuario, en los que se validó con el reporte de ejecución generado del SIIF NACION, la ejecución, los saldos a la fecha del arqueo, los soportes, las autorizaciones por los ordenadores del gasto para cada uno de los pagos y la oportunidad de los registros en SIIF Nación durante el segundo semestre de 2024.

 <b>AERONÁUTICA CIVIL</b> UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	<b>FORMATO</b>		
	<b>EVALUACION DE LA GESTION Y ARQUEOS DE CAJAS MENORES SEGUNDO SEMESTRE DE 2024</b>		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

- En esta evaluación se generó el hallazgo No.1 del presente informe.
- Los hallazgos generados durante el primer semestre de 2024 evidenciaron la gestión requerida de parte de los auditados.

## **10. RECOMENDACIONES:**

- **A la Dirección Regional Norte**, acatar lo dispuesto en el articulado de la Resolución No. 00724 de 2024.; así como aplicar la Guía Gestión de Caja Menor con Clave: GFIN-7.0-15-007

Atentamente,



**SONIA MARITZA MACHADO CRUZ**  
 Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Anselmo Cañón P. y Alcira Quitian Rojas /Oficina de Control Interno  
 Aprobó: Sonia Maritza Machado Cruz/jefe Oficina de Control Interno