

Para contestar cite:

Radicado ANI No.: 20211020100773



Fecha: 19-07-2021

MEMORANDO

Bogotá D.C.

PARA: Dra. ELIZABETH GÓMEZ SANCHEZ
Vicepresidenta Administrativa y Financiera**Dra. NELCY YENITH MALDONADO BELTRÁN**
Coordinadora GIT Administrativa y Financiera**DE: GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO**
Jefe Oficina de Control Interno**ASUNTO: Resultado Arqueo Cajas Menores de Servicios Generales y de Viáticos**

Apreciadas doctoras:

La Oficina de Control Interno en el mes de julio de la presente vigencia, realizó arqueo a las Cajas Menores de Servicios Generales y de Viáticos, constituidas mediante Resoluciones Nos. 20214010001735 del 02/02/2021 y 20214010001785 del 03/02/2021 de la Agencia Nacional de Infraestructura – ANI, arqueo realizado en reunión virtual por el aislamiento preventivo y en virtud de lo dispuesto en el Artículo 12° del Decreto No. 2768 de 2012 “Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores” y en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría de la Oficina.

El resultado del arqueo se adjunta a esta comunicación, en el que se detallan las observaciones y recomendaciones para el manejo y control de los recursos destinados a cada una de las cajas menores constituidas en la ANI para la vigencia 2021.

Cordialmente,

GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: Un (1) Folio

cc: 1) NELCY JENITH MALDONADO BALEN 1 (GERENTE) GIT Administrativa y Financiera BOGOTA D.C. -2) CAMILO ERNESTO VALLEJO GIT Administrativa y Financiera BOGOTA D.C.

Proyectó: Yuber Alexander Peña Cárdenas / Contratista OCI
VoBo: GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO (JEFE)
Nro Rad Padre:
Nro Borrador: 20211020040690
GADF-F-010Documento firmado digitalmente
Sistema de gestión documental Orfeo.
Para verificar la validez de este documento entre a la página ani.gov.co y
seleccione servicios al ciudadano o comuníquese al 4848860 ext. 1367

 Agencia Nacional de Infraestructura	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		CÓDIGO: GADF-F-056	
	PROCESO	GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		VERSIÓN: 001
	FORMATO	ARQUEO CAJA MENOR		FECHA: 28/06/2019
Fecha arqueo:	14/07/2021	Hora arqueo:	9:00 a. m.	
Resolución constitución caja menor:	Caja Menor Servicios Generales Resolución No. 20214010001735 del 02/02/2021			
Responsable de la caja menor:	CAMILO ERNESTO VALLEJO	Cargo: Gestor T1 Grado 07	Dependencia: VAF - SERVICIOS GENERALES	
Poliza de Seguros:	4001401	Aseguradora: HDI Seguros S.A.		
Cuánta caja menor:	4.500.000,00	Ordenador del Gasto: VICEPRESIDENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-ELIZABETH GOMEZ		
Cuenta corriente No.	18878515418			
DETALLE DEL ARQUEO				
EFFECTIVO:				
	DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR	
Billetes de \$100.000				
Billetes de \$ 50.000	50.000		-	
Billetes de \$ 20.000	20.000		-	
Billetes de \$ 10.000	10.000		-	
Billetes de \$ 5.000	5.000		-	
Billetes de \$ 2.000	2.000	1	2.000,00	
Billetes de \$ 1.000	1.000		-	
Monedas de \$1.000 (2), \$500 (6), \$200 (17), \$ 100 (9) \$ 50 (0) +63			9.300,00	
Total Efectivo			11.300,00	
Saldo cuenta corriente			3.953.522,80	
VALORES PENDIENTES POR LEGALIZAR:				
	CONCEPTO	No.DOCUMENTO	VALOR	
A-02-02-01-002-003 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS -ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS - MATERIALES Y SUMINISTROS - PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO - PRODUCTOS DE MOLINERÍA, ALMIDONES Y PRODUCTOS DERIVADOS DEL ALMIDÓN; OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS.			-	
A-02-02-01-003-002-07 LIBROS DE REGISTROS, LIBROS DE CONTABILIDAD, CUADERNILLOS DE NOTAS, BLOQUES PARA CARTAS, AGENDAS Y ARTÍCULOS SIMILARES, SECANTES, ENCUADERNADORES, CLASIFICADORES PARA ARCHIVOS, FORMULARIOS Y OTROS ARTÍCULOS DE ESCRITORIO, DE PAPEL O CARTÓN		Solicitud Gastos de Caja Menor del 31/05/2012 para la compra tarjetas de acceso al edificio, con factura electrónica No. T3 1346 del 31/05/2021	445.917,00	
A-02-02-01-003-005-02 PRODUCTOS FARMACÉUTICOS		Solicitud Gastos de Caja Menor del 30/06/2021 Compra Alcohol para todas las dependencias; con factura de Price Smart con fecha del 30/06/2021	86.000,00	
A-02-02-02-008-002-01 SERVICIOS JURÍDICOS			-	
4x1000			2.127,67	
Total sin legalizar			534.044,67	
VALORES REGISTRADOS EN SIF				
	CONCEPTO (REEMBOLSO) EN TRAMITE		VALOR	
Combustibles			-	
Peajes			-	
peajes			-	
Otros Gastos judiciales			-	
4x1000			-	
Total registrado			-	
RETENCIONES EN LA FUENTE, RET IVA, RET ICA	Retenciones pendientes por legalizar		-	
	Retenciones correspondientes al reembolso relacionados			
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE, RET IVA, RET ICA			-	
TOTAL CAJA MENOR			4.498.867,47	
RESULTADO ARQUEO				
OBSERVACIONES:				
La diferencia de \$1.132,53 entre el valor de la caja menor de \$4.500.000,00 y el Total caja menor del presente arqueo por \$4.498.867,47 según el cuentadante corresponde a que el 4x1000 se registra a medida que se realizan las compras y no en el momento del retiro del dinero, lo que genera que el 4x1000 siempre va presentar diferencia, toda vez que este registro se hace únicamente en el momento de la compra. Razón por la cual, se recomienda registrar el 4x1000 en el momento en que se identifique el valor descontado por el banco y no cuando se realizan las compras.				
Se observó solicitud de reembolso por valor de \$959.522,80 la cual se encuentra pendiente de registro.				
Se observó diferencia \$957.345,60 entre el saldo en bancos por \$3.953.522,80 tomado del extracto con fecha del 14/07/2021 y el saldo en bancos tomado de la ejecución de la caja menor generado del SIF Nación II por \$52.996.177,20 según el cuentadante esta diferencia se debe a que se encuentra pendiente de registro en el SIF el valor del reembolso solicitado el 26 de junio de 2021 por \$959.522,80 y que se consignó a la cuenta de la caja menor hasta el 13 de julio de 2021; y \$2.177,20 que corresponden a 4x mil pendientes de registro.				
Se observó que la cuenta bancaria con la que se manejan los recursos de la Caja Menor de Servicios Generales No 18878515418 de ahorros de Bancolombia, se encuentra conciliada hasta el mes de junio de 2021.				
Se observó que los registros en el SIF se encuentran desactualizados dado que la compra de las tarjetas de acceso al edificio con fecha del 31/05/2021 no han sido reigistradas en el SIF a la fecha del arqueo; según el cuentadante esto se debe a que el reembolso solicitado en el SIF con No. 521 del 23/06/2021 fue desembolsado hasta el día 13 de julio de 2021 y como el rubro para papelería por \$500.000,00 ya había sido utilizado, se tenía primero que registrar el desembolso del 13/07/2021 y luego fondear el rubro de papelería para que se puedan registrar el comprobante de las tarjetas de acceso.				
El cuentadante informa que el área Financiera le ha realizado dos arqueos durante la vigencia 2021 y suministró copia del arqueo con fecha del 3 de junio de 2021 en la que no se observaron faltantes ni sobrantes.				
Para los retiros en efectivo se utiliza chequera; en el arqueo se observó que el último cheque girado corresponde al No. MF931853 del 25 de mayo de 2021 para el Fondeo de la Caja Menor. Los cheques en blanco, corresponden a la serie del MF931854 al MF931900				
El arqueo se realizó mediante reunión virtual, para las firmas se envía mediante correo el acta al cuentadante, quien responde mediante correo la aceptación del acta, documento que reemplaza la firma del responsable de la caja menor.				
FIRMAS Funcionarios Responsables Arqueo		FIRMA Responsable Caja Menor		

 ANI Agencia Nacional de Infraestructura	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		CÓDIGO: GADF-F-056
	PROCESO	GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	
	FORMATO	ARQUEO CAJA MENOR	
		VERSIÓN: 001	FECHA: 28/06/2019
Fecha arqueo:	14/07/2021	Hora arqueo:	9:10 a. m.
Resolución constitución caja menor:	Caja Menor Viáticos Resolución No. 20214010001785 del 03/02/2021		
Responsable de la caja menor:	CAMILO ERNESTO VALLEJO	Cargo: Gestor T1 Grado 07	Dependencia: VAF - Servicios Generales
Poliza de Seguros:	4001401	Aseguradora: HDI Seguros S.A.	
Cuantía caja menor:	12.700.000,00	Ordenador del Gasto: VICEPRESIDENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-ELIZABETH GOMEZ	
Cuenta corriente No.	18888214979		
DETALLE DEL ARQUEO			
EFFECTIVO:			
DENOMINACIÓN		CANTIDAD	VALOR
Billetes de \$100.000			
Billetes de \$ 50.000	50.000		-
Billetes de \$ 20.000	20.000		-
Billetes de \$ 10.000	10.000		-
Billetes de \$ 5.000	5.000		-
Billetes de \$ 2.000	2.000		-
Billetes de \$ 1.000	1.000		-
Monedas de \$1.000 (), \$500 (), \$200 (), \$ 100 (5) \$ 50 (1) +63			-
Total Efectivo			-
Saldo cuenta corriente			10.292.569,69
VALORES PENDIENTES POR LEGALIZAR:			
CONCEPTO		No.DOCUMENTO	VALOR
A-02-02-01-003-003-03 Aceites de petróleo o aceites obtenidos de minerales bituminosos (excepto los aceites crudos); preparados N.C.P., que contengan por lo menos el 70% de su peso en aceites de esos tipos y cuyos componentes básicos sean esos aceites.			808.022,00
A-02-02-02-006-007-09 Otros servicios de apoyo al transporte.			618.000,00
A-02-02-02-010 Viáticos de los funcionarios en comisión.			967.637,00
4x1000 pendiente de legalizar			13.771,35
Total sin legalizar			2.407.430,35
VALORES REGISTRADOS EN SIIF			
CONCEPTO (REEMBOLSO) EN TRAMITE			VALOR
Combustibles			
Peajes			
peajes			
Otros Gastos judiciales			
4x1000			
Total registrado			-
RETENCIONES EN LA FUENTE, RET IVA, RET ICA			
	Retenciones pendientes por legalizar		-
	Retenciones correspondientes al reembolso relacionados		
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE, RET IVA, RET ICA			-
TOTAL CAJA MENOR			12.700.000,04
RESULTADO ARQUEO			
OBSERVACIONES:			
Resultado del arqueo se observó una diferencia de 0,04 centavos, según el cuentadante esto se debe a las aproximaciones por los ajustes al peso.			
Se observó diferencia de \$13.771,35 entre el saldo en bancos de la ejecución de la caja menor de viáticos y el saldo generado del extracto bancario con corte al 14/07/2021, diferencia que corresponde al 4x1000 descontado por el banco, pendiente por registrar en el SIIF.			
El cuentadante informó que el área Financiera ha realizado dos arqueos de caja menor durante la vigencia 2021; se suministró copia del acta del arqueo con fecha 03/06/2021 y no se observaron faltantes ni sobrantes.			
Se observó que la cuenta corriente No. 18888214979 del banco Bancolombia se encuentra conciliada hasta el mes de junio de 2021.			
En la conciliación bancaria se observó que en el saldo en libros se registra el valor de \$10.840.553,02 el cual difiere saldo en bancos de \$10.306.341,00 del documento generado del SIIF anexo a la conciliación de los movimientos de la caja menor durante el mes de junio de 2021. Por lo que es necesario revisar las conciliaciones bancarias y de ser necesario realizar los ajustes pertinentes.			
Esta Caja Menor de Viáticos no maneja cheques, los pagos o abonos de las comisiones se realizan por transferencia bancaria.			
Se observó que la última solicitud de reembolso en el SIIF corresponde a la No. 421 del 18/05/2021			
El arqueo se realizó mediante reunión virtual, para las firmas se envía mediante correo el acta al cuentadante, quien responde mediante correo la aceptación del acta, documento que reemplaza la firma del responsable de la caja menor.			
FIRMAS Funcionarios Responsables Arqueo		FIRMA Responsable Caja Menor	