

MEMORANDO

Código: A-FO-103 | Versión: 12 | Fecha: Julio 30 de 2024

Bogotá, 06 de marzo de 2025

PARA: DRA. ELEONORA BETANCUR

CARGO: DIRECTORA GENERAL

ASUNTO: COMUNICACION INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR

Cordial saludo, Dra. Eleonora.

El presente arqueo de Caja Menor se presenta a la Dirección General, en virtud de la función de evaluación, control, mejoramiento y seguimiento que ejerce la Oficina de Control Interno, y conforme a lo estipulado en el Plan Anual de Auditorías, aprobado para la vigencia 2025.

Este arqueo se centra en la gestión de los recursos administrados por la Caja Menor de Gastos Administrativos de la APC Colombia, específicamente bajo la responsabilidad de la Dirección Administrativa y Financiera, con el ánimo de cumplir con uno de los objetivos de control interno, cual es el de salvaguardar los activos de la entidad y verificar que APC Colombia, esté dando cumplimiento a las disposiciones establecidas sobre administración de la caja menor, y teniendo en cuenta esta verificación, se pudo establecer que guardó y atendió las recomendaciones realizadas en el último arqueo de la vigencia anterior; anotando que no se halló ningún tipo de inconformidad.

Código de Verificación (CSV): 6e65b4ceb6685d274a9d9fc3d21617a30bdfjee Nº Referencia: OFI25-00001188 URL de Verificación: https://192.168.1.218/impulsa/csvValidation.do	
Doc. original firmado por	En fecha
CARLOS ALBERTO ARISTIZABAL OSPINA (Asesor)	06/03/2025 17:59:44



MEMORANDO

Código: A-FO-103 | Versión: 12 | Fecha: Julio 30 de 2024

Cordialmente

ANEXOS

INFORME_ARQUEO_DE _CAJA_MENOR_04_MA RZO_2025.pdf		FwEcMSEkCDJ4iMmfD3/ IIJiHyrvBkbR799Ck3+utGZE=
FORMATO_ARQUEO_D E_CAJA.pdf		XgeITBXjDEQi2D8d7S8ltjnWf mBBSiVj/MOTTBB0hfk=

2

Copia: **Yair Valderrama Parra, Luis Gutiérrez Salazar**

Proyectó: **Claudia Lasso**

Revisó:

Etiquetado: **Público clasificado**

Código de Verificación (CSV): 6e65b4ceb6685d274a9d9fc3d21617a30bdfjee Nº Referencia: OFI25-00001188 URL de Verificación: https://192.168.1.218/impulsa/csvValidation.do	
Doc. original firmado por	En fecha
CARLOS ALBERTO ARISTIZABAL OSPINA (Asesor)	06/03/2025 17:59:44



Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC Colombia

Teléfono: (+57) 601 601 2424 | Línea gratuita: 01 8000 41 37 95 | Código postal: 110221

Dirección: Carrera 10 No. 97A - 13, Torre A, Piso 6 | Bogotá D.C., Colombia

www.apccolombia.gov.co

Página: 2/2



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA, APC COLOMBIA

INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO ARQUEO DE CAJA MENOR

EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORAMIENTO

Bogotá, D.C. 04 de Marzo de 2025



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN		3
OBJETIVOS		3
ALCANCE		4
MARCO LEGAL		4
DESARROLLO METODOLÓGICO		5
RESULTADOS DE LA		
VERIFICACION		5
OBSERVACIONES		7



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

INTRODUCCIÓN

En virtud de la función de evaluación, control, mejoramiento y seguimiento que ejerce la Oficina de Control Interno y conforme a lo estipulado en el Plan Anual de Auditorías, aprobado para la vigencia 2025, se procede a realizar la auditoría de arqueo de caja menor, en la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC-Colombia, el día martes 04 de marzo de 2025.

Este arqueo se centra en la gestión de los recursos administrados por la Caja Menor de Gastos Administrativos de la APC Colombia, específicamente bajo la responsabilidad de la Dirección Administrativa y Financiera, con el ánimo de cumplir con uno de los objetivos básicos de control interno, cual es el de salvaguardar los activos de la entidad y verificar que APC Colombia, esté dando cumplimiento a las disposiciones establecidas sobre administración de la caja menor.

OBJETIVOS

Objetivo General

El objetivo principal de la auditoría es comprobar el cumplimiento de la ejecución de los arqueos de la Caja Menor, en cuanto al control, uso, manejo y custodia de los recursos de efectivo asignados para la caja menor de gastos generales; así como, verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable.

Esto se realiza con el propósito de fortalecer el mejoramiento continuo en la gestión administrativa y determinar la adecuada ejecución de los recursos públicos. A través de esta verificación, se pretende asegurar que todas las operaciones realizadas estén debidamente justificadas y documentadas, garantizando así la transparencia y el debido control sobre los fondos asignados a la Dirección Administrativa y Financiera de la APC Colombia.

Objetivos específicos

- Comprobar la oportunidad en la elaboración de los Arqueos de la Caja Menor durante la vigencia 2025.
- Constatar la realización de las actividades señaladas en el procedimiento Arqueo de Caja Menor establecido para tal fin y cumplimiento de normas relacionadas con su constitución y funcionamiento.
- Emitir observaciones y recomendaciones para la mejora.

Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC Colombia

Teléfono: (+57) 601 601 2424 | Línea gratuita: 01 8000 41 37 95 | Código postal: 110221

Dirección: Carrera 10 No. 97A - 13, Torre A, Piso 6 | Bogotá D.C., Colombia

www.apccolombia.gov.co

Página: 3/7



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

ALCANCE

El informe inicia con el análisis y seguimiento de los arqueos de la Caja Menor con corte a 04 de marzo de 2025, e incluye la revisión de las actividades relacionadas con el procedimiento de arqueo de caja menor y la verificación de la justificación técnica y económica y el manejo adecuado de los fondos, asegurando el cumplimiento de la normatividad legal y los lineamientos establecidos para la administración de recursos públicos.

La caja menor es manejada y está bajo la responsabilidad del coordinador del grupo de servicios administrativos de la Dirección Administrativa y Financiera, Luis Alejandro Gutiérrez Salazar, y teniendo en cuenta que corresponde al cumplimiento de estrategias de la auditoria de control interno, se hace de manera sorpresiva y sin aviso previo para verificar los niveles de transparencia y buen manejo en el uso de los recursos entregados para su administración.

MARCO LEGAL

Para la ejecución, seguimiento y verificación de este informe, se tuvo en cuenta como marco normativo:

- Decreto 2768 de 2012 “Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores”.
- Decreto 1068 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.
- Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”.
- Decreto 1523 de diciembre 18 de 2024, Por medio del cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y el presupuesto de gastos para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.
- Resolución número 001 del 03 de enero de 2025 "Por la cual se efectúa la desagregación del Presupuesto de Funcionamiento e Inversión de la Unidad Ejecutora 02-09-00 - Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

Colombia, APC – Colombia, para la vigencia fiscal 2025"

- Resolución No. 12 del 22 de enero de 2025 "Por la cual se constituye y se establece el funcionamiento y pagos de la caja menor gastos generales de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia – APC Colombia, para la vigencia fiscal 2025".
- Resolución No. 046 del 26 de febrero de 2025 "Por el cual se legalizan los gastos amparados con recursos de la Caja Menor de Gastos Generales de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia - APC Colombia para la vigencia fiscal de 2025 y se autoriza el reembolso".

DESARROLLO METODOLÓGICO

Para el desarrollo de este informe, se realizaron las siguientes actuaciones:

- De manera presencial y sorpresiva, control interno, efectuó el arqueo de caja menor.
- Se realizó solicitud de información al Coordinador del Grupo de Servicios Administrativos, Luis Alejandro Gutiérrez, responsable de la custodia y manejo de la caja menor, quien puso a disposición todos los billetes, monedas y documentos soporte de las operaciones realizadas de caja menor.
- Así mismo, se entregaron los archivos correspondientes a la información normativa para el manejo de la caja menor para la vigencia 2025.
- Elaboración del informe de seguimiento, especificando las conclusiones y recomendaciones que le sean aplicables.

RESULTADOS DE LA VERIFICACION

La constitución de la caja menor está reglamentada en los Decretos: 1068 de 2015 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público Título 5. Así mismo, la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia APC-Colombia, establece lineamientos para la administración de la caja menor a través de la Resolución No. 012 del 22 de enero de 2025, en el cual se estableció de acuerdo al Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 3125 del 21 de Enero de 2025, por valor de CUATRO MILLONES DE PESOS M/CTE (\$4.000.000) con cargo a rubros de gestión general, para amparar la constitución de la caja menor.

En este momento, la caja menor, se encuentra con \$2.000.000 en el banco (Se



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

anexa extracto bancario del BBVA, cuenta corriente No. 38297 a 31 de Enero de 2025), y \$2.000.000 en efectivo, los cuales han tenido, el siguiente movimiento:

Se pudo verificar que mediante la resolución No. 046 del 26 de febrero de 2025, por la cual se legalizan los gastos amparados con recursos de la caja menor de gastos generales de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia – APC Colombia para la vigencia fiscal de 2025, se autoriza el reembolso: se legalizan y reembolsan los gastos amparados con recursos asignados a la Caja Menor de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia – APC Colombia para la vigencia 2025, por valor de CIENTO TREINTA MIL NOVECIENTOS PESOS ML (\$130.900), según facturas y documentos equivalentes autorizadas durante el período comprendido entre el 22 de enero de 2025 y el 24 de febrero del año en curso, afectando el siguiente rubro presupuestal:

No. A-02-02-02-008-007, Concepto: Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (Excepto servicios de construcción), comprobante de egreso No. 125, por valor de \$130.900, con todos sus soportes.

El movimiento del 03 de marzo, se registra por un valor de \$170.300, diligenciado el formato de solicitud y control de gastos por caja menor, por parte de la dirección general, y debidamente soportado.

Teniendo en cuenta estos dos movimientos, se contó con un efectivo repartido así:

13 billetes de \$100.000 para un total de	\$1.300.000
7 billetes de \$50.000 para un total de	\$ 350.000
2 billetes de \$20.000 para un total de	\$ 40.000
1 billete de \$5.000	\$ 5.000
1 billete de \$2.000	\$ 2.000
Total en billetes	\$1.697.000

En monedas se contaron así:

1 moneda de \$1000
1 moneda de \$500
1 moneda de \$200
1 moneda de \$100
Total en monedas de \$1.800



APC Colombia

INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

Código: C-FO-015 | Versión: 07 | Fecha: Septiembre 13 de 2024

Total en efectivo \$1.698.800

Teniendo en cuenta el valor de la caja menor, por \$2.000.000 y los dos movimientos realizados y el efectivo contado, se verifica que se encuentra balanceado, así:

En bancos	\$2.000.000		
En Efectivo			\$1.698.800
Gastos soportados		170.300	
Reembolso		130.900	
Total	\$2.000.000	\$301.200	\$1.698.800

Adicional a este conteo, se revisó la chequera, la cual tenía 43 cheques disponibles que van del 058 al 100, de la cuenta corriente del BBVA 38297.

OBSERVACIONES;

- 1.- Durante la verificación, se pudo establecer que fueron atendidas las recomendaciones dadas en el arqueo anterior.
- 2.- A pesar del buen manejo y custodia de los recursos, se recomienda tener menos efectivo disponible (en billetes) a efecto de minimizar el riesgo.

Proyectó: Claudia Milena Lasso Sánchez

Revisó: Carlos Alberto Aristizabal Ospina



APC Colombia

ARQUEO DE CAJA MENOR

Código: A-FO-256 | Versión: 03 | Fecha: Agosto 16 de 2024

FECHA (dd/mm/aaaa):	04/03/2025	RESPONSABLE:	Luis Alejandro Gutiérrez Salazar
CAJA MENOR EN SIIF NACIÓN	No.		
CAJA MENOR PENDIENTE DE REEMBOLSO (2)	\$ 0,00		
CAJA MENOR PENDIENTE DE LEGALIZAR (3)	\$ 0,00		
SALDO DE BANCOS (5)	\$ 2.000.000,00		
VALOR CONSTITUIDO CAJA MENOR	\$ 4.000.000,00		
EFFECTIVO: Denominación en billetes	CANTIDAD	VALOR	
\$100.000,00	13	1300000	
\$50.000,00	7	350000	
\$20.000,00	2	40000	
\$10.000,00	0	0	
\$5.000,00	1	5000	
\$2.000,00	1	2000	
\$1.000,00		0	
SUBTOTAL BILLETES		1697000	
EFFECTIVO: Denominación en monedas	CANTIDAD	VALOR	
\$1.000,00	1	1000	
\$500,00	1	500	
\$200,00	1	200	
\$100,00	1	100	
\$50,00	0	0	
SUBTOTAL MONEDAS		1800	
(1) TOTAL EFECTIVO (Billetes y Monedas)		1698800	
FACTURA O DOCUMENTO EQUIVALENTE			
NUMERO Y FECHA	CONCEPTO	VALOR	
3/03/2025	REEMBOLSO DE CAJA MENOR	130900	
03/03/2025 BLUE DOORS 100 LUXURY SUITES	SERVICIO DE RESTAURANTE PARA DG	170300	
2. TOTAL FACTURAS		301200	
3. VALES PROVISIONALES			
NUMERO Y FECHA	CONCEPTO	VALOR	
		\$ 0,00	
		\$ 0,00	
		\$ 0,00	
(4) TOTAL VALES PROVISIONALES		\$ 0,00	
CONSOLIDADO	VALOR		
EFFECTIVO (1)	\$ 1.698.800,00		
CAJA MENOR PENDIENTE DE REEMBOLSO (2)	\$ 0,00		
CAJA MENOR PENDIENTE DE LEGALIZAR (3)	\$ 0,00		
SOPORTES PROVISIONALES (4)	\$ 0,00		
SALDO EN BANCOS SIIF NACIÓN (5)	\$ 2.000.000,00		
TOTAL SOPORTES MÁS SALDO EN BANCOS (1+2+3+4+5)	\$ 4.000.000,00		
VALOR CONSTITUIDO CAJA MENOR	\$ 4.000.000,00		
DIFERENCIA (VALOR CONSTITUIDO)	\$ 0,00		
OBSERVACIÓN:			
Firma	Firma		
Nombres y apellidos del servidor público responsable de Caja menor:	Nombres y apellidos del servidor público que realiza el control de la Caja menor:		
LUIS ALEJANDRO GUTIERREZ SALAZAR	CARLOS ALBERTO ARISTIZABAL, CLAUDIA MILENA LASSO SANCHEZ		
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	SI X NO		
(Marcar con x SI o NO cuando aplique)			
Se observó medidas adecuadas de autocontrol y salvaguarda del efectivo	Si se observó que fueron atendidas las recomendaciones dadas en el arqueo anterior.		
Se registran retenciones de ley \$			
Se verifico existencia de chequera del Banco BBVA			
Cuenta Corriente No. 38297			
Se registran cheques pendientes de girar: 43 del No. 058 al No. 100			
RECOMENDACIÓN:			