

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>La salud es de todos Minsalud</p>	
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: MARZO 20 DE 2015</p>	<p>PAGINA 1 DE 1</p>

Informe No. 08

<p>PROCESO AUDITADO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS – CAJA MENOR</p>	<p>FECHA: 27 de octubre de 2020</p>
---	--

RESPONSABLE DEL PROCESO Y FUNCIONARIOS AUDITADOS:
Rubén Alfonso Méndez Pineda: Secretario General.
Jorge Otalora Aldana. Técnico Administrativo Gestión Bienes, Compras y Servicios Administrativos

OBJETIVO DE LA AUDITORIA:
Realizar la verificación de las medidas de seguridad que se han adoptado para el manejo de las cajas menores, también se requiere la verificación del manejo de efectivo que se encuentra a cargo del funcionario responsable, a su vez la verificación de los extractos bancarios de la cuenta de la caja menor, conciliando saldos con los asentados en los registros contables. Verificar el adecuado manejo de los recibos provisionales y definitivos que se elaboran por caja menor y verificar los cierres de las cajas menores de la vigencia 2019 y las aperturas de las mismas correspondientes a la vigencia 2020.

ALCANCE DE LA AUDITORIA:
Se realiza seguimiento y evaluación a las actividades establecidas en los documentos del SIG del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia.

EQUIPO AUDITOR:
CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO – AUDITOR LIDER
JONATHAN OBREGOSO FORERO – AUDITOR ACOMPAÑANTE

FORTALEZAS DEL PROCESO AUDITADO:

1. Puntualidad, colaboración y disposición del funcionario auditado del proceso Servicios Administrativos para atender en forma virtual, aportando la información necesaria para el desarrollo de la presente auditoría.
2. Se verificó la existencia de la Póliza No 980-64-994000000348 expedida el 19-12-2019 por la Aseguradora Solidaria de Colombia, Nit 860.524.654-6, la Entidad cubre el menoscabo de fondos y bienes nacionales causados por sus servidores.
3. Se realizó la verificación de la Resolución 0077 de 05 de febrero de 2020, por medio de la cual se constituye una caja menor y se reglamenta su funcionamiento por un valor de \$14.860.000 Unidad Pensión, Bajo la responsabilidad del señor Jorge Otalora Aldana identificado con cedula de ciudadanía número 4.292.787.
4. Se Consultó el registro en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación de estas operaciones, mediante la generación de los correspondientes reportes de la Ejecución de Ingresos, Ejecución de Gastos, Ejecución de Reserva Presupuestal y el de la Ejecución de Cuentas por Pagar.
5. Se verificó la realización de seis (06) reembolsos de cajas menor las cuales fueron verificadas.

Durante el Arqueo físico de la Caja Menor se verificó cada una de las partidas asentadas, por lo que se puede afirmar lo siguiente:

1. En la Ejecución de Caja Menor se analizó el reporte de SIIF NACIÓN en la cual se encuentran los registros y lo soportes firmados.
2. La ejecución de la caja menor registrado en el SIIF NACIÓN está por un valor de \$16.360.000,00

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>La salud es de todos Minsalud</p>	
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: MARZO 20 DE 2015</p>	<p>PAGINA 2 DE 1</p>

3. El Saldo en Bancos se verificó del SIIF Nación y en el Libro Auxiliar el cual se encuentra actualizado a la fecha de la revisión y su saldo es de \$11.216.847,25, como novedad existe un embargo por valor de \$9.552.549,61.
4. El Efectivo se verificó así: 40 Billetes de \$50.000, 2 Billetes de 10.000 y un Billeto de 2.000, para un total de \$ 2.022.000.
5. En moneda existen 1 de \$200, 1 de \$100 y 1 de \$50 para un total de \$350,00
6. En cuanto a los soportes Provisionales asciende a la suma de \$300.000,00.

DEBILIDADES DEL PROCESO AUDITADO:

1. Se evidenció que el saldo en bancos por valor de \$11.216.847,25, presenta un embargo por valor de \$9.552.549,61, se observa que el proceso no cuenta con medidas y/o acciones a seguir cuando se presentan embargos.
2. No hay claridad del personal auditado frente a los requisitos y/o normatividad de embargos de caja menor.

NO CONFORMIDAD REAL:

El formato Seguimiento de Caja Menor código APGSADADFO03 no se encuentra actualizado con los nuevos rubros presupuestales. Incumpliendo Decreto 1800 de 2019 artículo 2.2.1.4.1. literal A: Analizar y ajustar los procesos y procedimientos existentes en la entidad, y en concordancia con el Manual Integrado de Planeación y gestión página 57.

NO CONFORMIDAD POTENCIAL:

N/A

CONCLUSIONES GENERALES DE LA AUDITORIA Y RECOMENDACIONES:

1. Existen las resoluciones en la que se constituyó la Caja Menor y su reglamentación y funcionamiento, así mismo se verificó la existencia de la Póliza de Seguros de Manejo Global Entidades Oficiales Vigente y las resoluciones de los seis (06) reembolsos que se han realizado durante lo corrido del 2020.
2. Fortalecer las competencias del personal encargado del procedimiento en lo que compete a embargos de caja menor.
3. Se sugiere establecer puntos de control en el procedimiento Constitución y Ejecución de Caja Menor, con respecto a los eventos de embargos de caja menor.
4. Se recomienda actualizar el formato Seguimiento de Caja Menor código APGSADADFO03 con los nuevos rubros presupuestales.

PERFIL	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	FIRMA
Auditor(es):	CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO	

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>La salud es de todos Minsalud</p>	
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: MARZO 20 DE 2015</p>	<p>PAGINA 3 DE 1</p>

	<p>JONATHAN OBREGOSO FORERO</p>	
<p>Jefe de la Oficina de Control Interno y/o quien haga sus veces.</p>	<p>CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO</p>	