

 ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA	CÓDIGO: GEM-FM-022
	FORMATO	VERSIÓN: 02
	INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO	FECHA: 28/FEB/2025

ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJICA

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA
INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA RECURSOS DE CAJA MENOR
OFICINA DE CONTROL INTERNO

TIPO DE INFORME (Basada en Riesgos)	AUDITORIA	
	Interna	X
	De Cumplimiento	
	Específica	
	De Seguimiento	

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	02	Mes	09	Año	2025
------------------------------	------	----	-----	----	-----	------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Auditoría de seguimiento a la Caja Menor
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Secretaría General
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No.006 del 10 de enero de 2025 " Por la cual se constituye el funcionamiento de la caja menor de la Administración Central - Secretaría General, se designa el responsable de su manejo y se establece la utilización de avances para la vigencia 2025"
Alcance de la Auditoría:	Realizar el arqueo de la caja menor del periodo comprendido del 01 al 31 de agosto de 2025, a través de la verificación de los comprobantes de pago para caja menor con los soportes que respaldan los gastos, contabilización de dinero en efectivo y revisión de la causacion de la imputación presupuestal,y,los demás requisitos contenidos en la Resolución Administrativa No.006 del 2025 expedida por la Alcaldía Municipal de Cajicá. Es responsabilidad de la Secretaria General, el contenido de la información presentada y aportada para el presente informe de auditoría.
Criterios de la Auditoría:	Requisitos Legales: • Ley 87 de 1993. "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones." • Decreto 1068 de 2015 Sector Hacienda y Crédito Público." "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público". • Resolución No.006 del 10 de enero de 2025 " Por la cual se constituye el funcionamiento de la caja menor de la Administración Central - Secretaría General, se designa el responsable de su manejo y se establece la utilización de avances para la vigencia 2025" • Plan Anual de Auditorias Basado en Riesgos Vigencia 2025

 ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA				CÓDIGO: GEM-FM-022
	FORMATO				VERSIÓN: 02
	INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO				FECHA: 28/FEB/2025

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	NA	Mes	NA	Año	NA	Desde	02/09/2025 D/M/A	Hasta	02/09/2025 D/M/A	Día	NA	Mes	NA	Año	NA

Jefe Oficina de Control Interno - Auditor Líder	Omar Giovanni Sánchez Nova
Equipo Auditor	Maria Liliana Martinez Bayona
Equipo Auditor	Francy Galindo Bonilla

METODOLOGÍA:

En la auditoría de seguimiento a los recursos de la caja menor, reglamentados bajo la Resolución No.006 del 10 de enero de 2025, se aplicaron técnicas de auditoría generalmente aceptadas. Durante el proceso, se revisaron los documentos aportados, incluyendo comprobantes de pago y sus respectivos soportes, se verificaron los datos consignados en ellos, se validó el libro digital, se realizó la contabilización de los gastos y se hizo seguimiento a los recursos asignados al funcionario responsable de su manejo.

Asimismo, se atendieron las aclaraciones solicitadas sobre el procedimiento y se elaboró el informe final de auditoría con sus respectivas conclusiones.

- **Verificación física:** Verificación de la documentación, chequeo de los datos en los formatos destinados para el manejo de la caja menor, validación de los documentos soportes.
- **Verificación verbal:** Indagación, preguntas, aclaraciones.
- **Verificación escrita:** revisión de facturas, diligenciamiento de los comprobantes de pago para caja menor y la causación de la imputación presupuestal.
- **Arqueo de caja:** Conteo del efectivo, revisión libro digital

RESUMEN EJECUTIVO:

La Auditoría interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, que se constituye en un elemento clave para el seguimiento y evaluación de los controles establecidos por la entidad, entregando de manera razonable información acerca del funcionamiento de todo el sistema, permitiendo con ello a la Alta Dirección la toma de decisiones en procura de la mejora y del cumplimiento de los objetivos institucionales.

Con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, que los registros sean oportunos, adecuados y que los saldos correspondan, las oficinas de control interno, deberán efectuar arqueos periódicos y sorpresivos en pro de verificar el adecuado manejo de los recursos, para tal fin el desarrollo de la auditoria se adelantó mediante la revisión y confrontación de documentos soportes de las transacciones de la caja menor, y se efectuó el análisis de la información recolectada.

Asi las cosas, es preciso señalar que la Oficina de Control Interno aplica el ciclo PHVA (Planear, Hacer, Verificar y Actuar), es decir que con anterioridad a la auditoria se establezca un programa o plan de auditorías que permite conocer objetivos y responsables de las misma, el cual es aprobado por el Comité Institucional de Control Interno con el fin de ser cada día más eficientes y eficaces en los procesos a cargo.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA:

La Oficina de Control Interno efectuó pruebas de auditoría de manera presencial, teniendo como muestra la información suministrada por el líder del proceso responsable.

Asimismo, se realizó un arqueo in situ al responsable de la custodia de la caja menor, mediante el conteo físico de billetes, monedas y la verificación de los documentos soporte de las operaciones efectuadas. Además, se evaluó la ejecución y efectividad de los controles, el cumplimiento de las políticas contables relacionadas con los arqueos, los procedimientos establecidos y la documentación que respalda los reembolsos.

 ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICA	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA	CÓDIGO: GEM-FM-022
	FORMATO	VERSIÓN: 02
	INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO	FECHA: 28/FEB/2025

Principales Situaciones Detectadas /Resultados de la Auditoría /Recomendaciones:

Se evidencia que la Caja Menor de la Alcaldía se encuentra constituida bajo Resolución No.006 del 10 de enero de 2025 por un valor de Cuarenta y dos millones de pesos M/CTE (42.000.000), amparado mediante Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 202500032 de fecha 10/01/2025, Concepto: "Por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la caja menor de la administración central secretaria general vigencia 2025", por valor de \$42.000.000, con una validez de utilización hasta el 31/12/2025.



CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL

Número: 202500032

AFECTACION PRESUPUESTAL: ACUERDO 082/99. DECRETO 202/99

El suscrito

Fecha:	10/01/2025	Sucursal:	999
Tercero:	999999999999999999		
Nombre:	VARIOS	Cargo:	
Dependencia:			
Cuenta	Nombre	Saldo	Valor
2.1.1.2.02.01.002	MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	9,000,000.00	9,000,000.00
2.1.1.2.02.01.003.01	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	19,800,000.00	19,800,000.00
2.1.1.2.02.02.006.04	COMUNICACION Y TRANSPORTE/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	12,000,000.00	12,000,000.00
2.1.1.2.02.02.007.01	CERTICAMARAS CERTIFICADOS DE LIBERTAD/ADMINISTRACION CENTRAL/INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	1,200,000.00	1,200,000.00
Total Disponibilidad:			42,000,000.00

CONCEPTO: POR LA CUAL SE CONSTITUYE Y ESTABLECE EL FUNCIONAMIENTO DE LA CAJA MENOR DE LA ADMINISTRACION DENTRAL SECRETARIA GENERAL VIGENCIA 2025 null

NOTA: Este certificado tiene validez para su utilización hasta: 31/12/2025

Elaboro: JGUALTEROS

La caja menor está dividida en los siguientes rubros presupuestales, de acuerdo con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal, y a la Resolución de constitución:

Constitución Caja Menor Vigencia 2025

RUBRO PRESUPUESTAL	FTE FINANCIACION	DETALLE	VR ANUAL	VR MENSUAL
2.1.2.02.01.002	1.2.1.0.00	MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS	9,000,000	750,000
2.1.2.02.01.003.01	1.2.1.0.00	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS	19,800,000	1,650,000
2.1.2.02.02.006.04	1.2.1.0.00	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	12,000,000	1,000,000
2.1.1.2.02.02.007.01	1.2.1.0.00	CERTICAMARAS CERTIFICADOS DE LIBERTAD	1,200,000	100,000
TOTALES			42,000,000	3,500,000

Amparada con Póliza No. 1006733 equivalente a trescientos treinta y cuatro (334) días expedida por la empresa La Previsora S.A. Compañía de Seguros con Nit. 860.002.400-2 el 16/05/2025, cuyo amparo de cubrimiento va dese el 02/05/2025 hasta el 01/04//2026.

El equipo auditor ha constatado que, en el mes de agosto, se efectuó un desembolso a la caja menor por un monto de \$2.651.900 (DOS MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL NOVECIENTOS PESOS M/CTE) mediante el cheque No. 941004, con fecha del 13 de agosto de 2025. Este movimiento financiero ha sido documentado y forma parte de los registros contables y financieros de la entidad.



335917700072173141J00D4

Cheque No. 941004 07
UnoCeroCeroCuatro

2025 ago 13 2,651,900.00

Pague a la orden de:
RICARDO ALBERTO SANCHEZ RODRIGUEZ

La suma de:
DOS MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL NOVECIENTOS PESOS M.C.


335917700072173141J00D4

Barcolombia
335 CAJICA - CAJICA
CR 5 # 1-57
CTA, CTE, CTA No 335-977007-27
3001

Formato Control

MPENAGOS

150000000071: 335917700072173141J00D4



ALCALDÍA
MUNICIPAL DE CAJICÁ

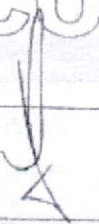
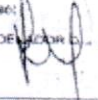
COMPROBANTE DEL
CHEQUE No. 941004
Fecha: 13/08/2025
Nº: 11279536
Tipo Ident: Cédula de ciudadanía

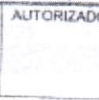
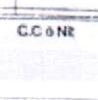
A Favor de: RICARDO ALBERTO SANCHEZ RODRIGUEZ
Dirección: CL 9B 4 127
Código Postal: 959999
Cheque No.: 941004
Por valor de: DOS MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL NOVECIENTOS PESOS M.C.

Concepto: REEMBOLSO CAJA MENOR CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2025 GENERAL Caro. O Pago 2025001716
Detalle: REEMBOLSO CAJA MENOR CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2025

Disponibilidad Presupuestal	Registro presupuestal	Código	Fuente de Recurso	Nombre de la cuenta	Valor
2025000032	2025002450	2.1.1.2.02.01.003.01	2.1.1.2.02	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS ADMINISTRACION CENTRAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	1,254,600.00
2025000032	2025002450	2.1.1.2.02.02.006.04	2.1.1.2.02	COMUNICACION Y TRANSPORTES ADMINISTRACION CENTRAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	997,280.00
2025000032	2025002450	2.1.1.2.02.007.01.04	2.1.1.2.02	DEPARTAMENTOS CERTIFICADOS DE LA SECRETARIA ADMINISTRACION CENTRAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	199,000.00
TOTAL					2,651,900.00

Cuenta	Nº de la Cuenta	Débito	Crédito
24010102	Contratos de Servicios - RICARDO ALBERTO SANCHEZ RODRIGUEZ	2,651,900.00	00.00
1110050101	Bchic Cta No 335977007-27 Fondos Com	00.00	2,651,900.00
		Débitos 2,651,900.00	Créditos 2,651,900.00
		Valor Cheque 2,651,900.00	

ELABORÓ: 
REVISÓ: 
CARGO: SECRETARIO DE HACIENDA
Firma y Sello Beneficiario: 

ELABORADO POR: 
AUTORIZADO POR: 
REVISADO POR: 
RECIBE: 
C.C. & NR: 
C.C. & NR: 

Revisión recibos oficiales mes de agosto de 2025:

Durante la auditoría, se llevó a cabo la verificación de los recibos de los comprobantes de pago para caja menor correspondientes al mes de agosto, los cuales fueron proporcionados por el responsable de su manejo. A continuación, se detallan los comprobantes revisados.

REVISIÓN DE RECIBOS OFICIALES			
FECHA	NÚMERO	CONCEPTO	VALOR \$
13/08/2025	174	Envío Comisaria 3	\$ 11.100
13/08/2025	175	Envío Comisaria 3	\$ 11.100
14/08/2025	176	Recarga Flypass	\$ 900.000
14/08/2025	177	Envío Secretaria de Movilidad	\$ 15.500
14/08/2025	178	Envío Secretaria de Movilidad	\$ 15.500
14/08/2025	179	Certificados de Tradición y Libertad	\$ 26.000
19/08/2025	180	Compra de materiales Capacitación Dir. Gestión Humana	\$ 102.406
20/08/2025	181	Refrigerios jornada Seguridad y Salud en el Trabajo	\$ 19.980
20/08/2025	182	Envío Secretaria de Desarrollo Social	\$ 8.800
21/08/2025	183	Envío Comisaria 2	\$ 18.000
22/08/2025	184	Compra de cajas Secretaria de Gobierno	\$ 120.000
25/08/2025	185	Compra cadena para el parqueadero	\$ 99.013
25/08/2025	186	Compra de switch Secretaria de Desarrollo Social	\$ 64.900
25/08/2025	187	Impresión de Banner e impresión a color- Despacho	\$ 230.000
26/08/2025	188	Envío de Documentos de la Oficina de Control Disciplinario Interno	\$ 8.400
26/08/2025	189	Envío Comisaria 1	\$ 8.800
26/08/2025	190	Compra Termohigrometro Archivo Central	\$ 244.900
27/08/2025	191	Servicio reparación greca Sec General	\$ 120.000
28/08/2025	192	Refrigerios capacitacion enlaces de Sysman	\$ 300.000
28/08/2025	193	Certificados de Tradición y Libertad	\$ 26.000
28/08/2025	194	Impresiones Planos PBOT - Sec Planeación	\$ 250.000
29/08/2025	195	Refrigerios actividad deportiva Gestion Humana- Inauguración Torneo	\$ 186.480
29/08/2025	196	Compra de gaseosa Consejo de Gobierno	\$ 19.050
29/08/2025	197	Refrigerio Consejo de Gobierno	\$ 140.000
30/08/2025	198	Arreglo Floral Pedestal	\$ 119.000
TOTAL DE RECIBOS OFICIALES			\$ 3.064.929
RECIBOS OFICIALES ANULADOS			
Total de efectivo			\$ 435.100
Total de recibos oficiales			
TOTAL ARQUEO			3.500.000,00
Monto de la caja menor:			3.500.000,00
Ajuste a peso			-29,00
Diferencia			0,00

Los comprobantes de pago para caja menor del mes de agosto cuentan con los respectivos soportes y se encuentran debidamente documentados. Los gastos efectuados se ajustan a los montos destinados para cada rubro, sin exceder los límites establecidos. No se detectaron compras fraccionadas que pudieran comprometer la transparencia y eficiencia en el manejo de los recursos. A continuación, se presenta la imputación presupuestal de los gastos realizados durante el mes de agosto, clasificados por rubros, de acuerdo con la constitución de la caja menor de la Alcaldía Municipal de Cajicá.

RUBRO	CONCEPTO	DEBE	HABER	TOTAL
2.1.2.02.01.002	MATERIALES Y SUMINISTROS Y OTROS GASTOS	\$ 750.000	\$ 665.510	\$ 84.490
2.1.2.02.01.003.01	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS	\$ 1.650.000	\$ 1.350.219	\$ 299.781
2.1.2.02.02.006.04	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 1.000.000	\$ 997.200	\$ 2.800
2.1.2.02.02.007.01	GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	\$ 100.000	\$ 52.000	\$ 48.000
TOTAL		\$ 3.500.000	\$ 3.064.929	\$ 435.071 ✓

MONEDAS		
CANTIDAD	DENOMINACIÓN	VALOR
0	MONEDA DE \$50	\$ -
2	MONEDA DE \$100	\$ 200
2	MONEDA DE \$200	\$ 400
3	MONEDA DE \$500	\$ 1.500
2	MONEDA DE \$1000	\$ 2.000
TOTAL:		\$ 4.100 ✓

BILLETES		
CANTIDAD	DENOMINACIÓN	VALOR
0	BILLETES DE \$1.000	\$ -
3	BILLETES DE \$2.000	\$ 6.000
3	BILLETES DE \$5.000	\$ 15.000
4	BILLETES DE \$10.000	\$ 40.000
1	BILLETES DE \$20.000	\$ 20.000
1	BILLETES DE \$50.000	\$ 50.000
3	BILLETES DE \$100.000	\$ 300.000
TOTAL:		\$ 431.000 ✓

TOTAL PLATA: \$ 435.100

NÚMERO	FECHA	IMPUTACIÓN PRESUPUESTAL				CONCEPTO	VALOR
		2.1.2.02.01.002	2.1.2.02.01.003.01	2.1.2.02.02.006.04	2.1.2.02.02.007.01		
174	13/08/2025			X		ENVIO COMISARIA DE FAMILIA 3	\$ 11.100,00
175	13/08/2025			X		ENVIO COMISARIA DE FAMILIA 3	\$ 11.100,00
176	14/08/2025			X		RECARGA DE FLYPASS	\$ 900.000,00
177	14/08/2025			X		ENVIO SECRETARIA DE MOVILIDAD	\$ 15.500,00
178	14/08/2025			X		ENVIO SECRETARIA DE MOVILIDAD	\$ 15.500,00
179	14/08/2025				X	CERTIFICADO DE LIBERTAD SEC. DE PLANEACION	\$ 26.000,00
180	19/08/2025		X			COMPRA DE MATERIALES CAPACITACION GESTION HUMANA	\$ 102.406,00
181	20/08/2025	X				REFRIGERIOS JORNADA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	\$ 19.980,00
182	20/08/2025			X		ENVIO SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	\$ 8.800,00
183	21/08/2025			X		ENVIO COMISARIA DE FAMILIA 3	\$ 18.000,00
184	22/08/2025		X			COMPRA DE CAJAS SEC. GOBIERNO	\$ 120.000,00
185	25/08/2025		X			COMPRA DE CADENA PARA EL PARQUEADERO	\$ 99.013,00
186	25/08/2025		X			COMPRA DE SWITCH PARA SEC. DESARROLLO SOCIAL	\$ 64.900,00
187	25/08/2025		X			IMPRESIONE DE BANNER E IMPRESIONES A COLOR	\$ 230.000,00
188	26/08/2025			X		ENVIO DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	\$ 8.400,00
189	26/08/2025			X		ENVIO COMISARIA DE FAMILIA 1	\$ 8.800,00
190	26/08/2025		X			COMPRA DE TERMOHHIGROMETRO PARA EL ARCHIVO	\$ 244.900,00
191	27/08/2025		X			ARREGLO DE GRECA	\$ 120.000,00
192	28/08/2025	X				REFRIGERIOS CAPACITACION ENLACES DE SYSMAN	\$ 300.000,00
193	28/08/2025				X	CERTIFICADO DE LIBERTAD SEC. DE PLANEACION	\$ 26.000,00
194	29/08/2025		X			IMPRESIONES DE PLANOS DEL PBOT	\$ 250.000,00
195	29/08/2025	X				REFRIGERIOS ACTIVIDAD DEPORTIVA GESTION HUMANA	\$ 186.440,00
196	29/08/2025	X				COMPRA DE GASEOSA CONSEJO DE GOBIERNO	\$ 19.050,00
197	29/08/2025	X				REFRIGERIOS CONSEJO DE GOBIERNO	\$ 140.000,00
198	30/08/2025		X			ARREGLO FLORAL PEDESTAL	\$ 119.000,00
TOTAL							\$ 3.084.929

Rubro Gastos Varios y Otros Gastos Asociados. 2.1.2.02.01.003.01

Revisados los gastos efectuados en el rubro de "Gastos Varios y Otros Gastos Asociados" correspondientes al mes de agosto, se verificó que dichos gastos se encuentran dentro del monto presupuestal asignado. El total de gastos para este rubro durante el mes de agosto ascendió a UN MILLÓN TRECIENTOS CINCUENTA MIL DOSCIENTOS DIECINUEVE PESOS (\$1.350.219).

CAJA MENOR			
RUBRO:	2.1.2.02.01.003.01	GASTOS VARIOS Y OTROS GASTOS ASOCIADOS	
	MONTO MAXIMO	\$	1.650.000,00
FECHA	DESCRIPCION	\$	HABER
			SALDO
	APROPIACION INICIAL RESOL 006 DEL 10 DE ENERO DE 2025	\$ 19.800.000	\$ 1.650.000,00
19/08/2025	COMPRA DE MATERIALES CAPACITACION GESTION HUMANA	\$ 102.406,00	\$ 1.547.594,00
22/08/2025	COMPRA DE CAJAS SEC. GOBIERNO	\$ 120.000,00	\$ 1.427.594,00
25/08/2025	COMPRA DE CADENA PARA EL PARQUEADERO	\$ 99.013,00	\$ 1.328.581,00
25/08/2025	COMPRA DE SWITCH PARA SEC. DESARROLLO SOCIAL	\$ 64.900,00	\$ 1.263.681,00
25/08/2025	IMPRESIONE DE BANNER E IMPRESIONES A COLOR	\$ 230.000,00	\$ 1.033.681,00
26/08/2025	COMPRA DE TERMOHHIGROMETRO PARA EL ARCHIVO	\$ 244.900,00	\$ 788.781,00
27/08/2025	ARREGLO DE GRECA	\$ 120.000,00	\$ 668.781,00
29/08/2025	IMPRESIONES DE PLANOS DEL PBOT	\$ 250.000,00	\$ 418.781,00
30/08/2025	ARREGLO FLORAL PEDESTAL	\$ 119.000,00	\$ 299.781,00
			\$ 299.781,00
TOTAL		\$ 1.350.219,00	

 ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA	CÓDIGO: GEM-FM-022
	FORMATO	VERSIÓN: 02
	INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO	FECHA: 28/FEB/2025

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:

La revisión de la caja menor de la Alcaldía Municipal de Cajicá se llevó a cabo de manera satisfactoria, resaltando la actitud y disposición del funcionario responsable de su manejo, quien entregó toda la documentación solicitada de manera oportuna y completa. La revisión permitió verificar que los gastos efectuados se ajustan a los montos presupuestados y que se cuenta con los soportes y documentación necesarios para justificar cada transacción. En general, se puede afirmar que la caja menor se maneja de manera adecuada y que se cumplen con lo dispuesto en el acto administrativo.

Como fortaleza dentro de la auditoria a la caja menor se resalta la generación de los respectivos comprobantes de pago para la caja menor, realizando las asignaciones, diligenciamiento y entrega para las operaciones que hubo lugar.

Se recomienda continuar con la política de austeridad en el manejo de la caja menor, asegurando que los gastos efectuados sean estrictamente necesarios y se ajusten a los montos presupuestados. Esto permitirá mantener un control efectivo sobre los recursos financieros y garantizar su uso eficiente en beneficio de la Alcaldía Municipal de Cajicá.

El área auditada es responsable de suministrar información veraz, completa, actualizada y oportuna por cualquier medio para la elaboración del informe de auditoría. Asimismo, debe comunicar de inmediato cualquier situación relevante o error que pueda haber afectado el resultado final de la evaluación.

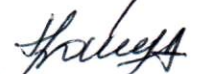
Es importante señalar que, debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, pueden presentarse errores o irregularidades que no sean detectados en el marco de los procedimientos de auditoría, evaluación o seguimiento previamente establecidos. No obstante, el líder del área auditada es responsable de implementar y mantener un sistema de control interno adecuado, así como de prevenir posibles irregularidades, conforme al enfoque del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y el principio de las tres líneas de defensa.

Para constancia se firma en Cajicá - Cundinamarca, a los dos (2) día del mes septiembre del año dos mil dos mil veinticinco (2025).

Firma Auditores:


OMAR GIOVANNI SÁNCHEZ NOVA
Jefe Oficina de Control Interno
Auditor Líder


MARÍA LILIANA MARTÍNEZ BAYONA
Profesional Universitaria
Equipo Auditor


FRANCY GALINDO BONILLA
Tecnico Administrativo
Equipo Auditor

Proyectó: María Liliana Martínez Bayona - Profesional Universitaria 
Proyectó: Francy Galindo Bonilla – Tecnico Administrativo 
Revisó y Aprobó: Omar Giovanni Sánchez Nova - Jefe Oficina de Control Interno 