

**MEMORANDO**

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

Bogotá, 11 de mayo de 2026

PARA: **ALEXANDRA PALENCIA**

CARGO: DIRECTORA GENERAL

**ASUNTO: COMUNICACION INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR**

Cordial saludo, Dra. Alexandra.

Reciba los mejores deseos de éxitos en sus labores diarias.

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 2026.

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

Código de Verificación (CSV): <b>c1e44c341e0963497aedd29097fea4b15685ec7e</b> Nº Referencia: <b>OFI26-00002408</b> URL de Verificación: <a href="https://aplicaciones-apc.gov.co/impulsa/csvValidation.do">https://aplicaciones-apc.gov.co/impulsa/csvValidation.do</a>	
Doc. original firmado por <b>MARIA VICTORIA LOSADA TRUJILLO (Asesor)</b>	En fecha <b>11/05/2026 17:21:00</b>



**MEMORANDO**

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

atendió las recomendaciones realizadas en el último arqueo de la vigencia anterior;  
anotando que no se halló ningún tipo de inconformidad.

Cordialmente,

FIRMADO DIGITALMENTE POR

**MARIA VICTORIA LOSADA TRUJILLO**

Asesora con Funciones de Control Interno de la Dirección General (E)

**ANEXOS**

<b>INFORME_ARQUEO_DE _CAJA.pdf</b>		UR370nQVh1WXM/ efHnagGRizwditgu/ uzLqufx708+M=
<b>A-FO- 256_V3_ARQUEO_DE_ CAJA.pdf</b>		Kt2TDbELy4OkHx+AQg8VUx 7fyWLvITxpt9RmqF/dGe0=

2

Copia: **Lina Ramirez Diaz, Hilda Borja Vega**

Proyectó: **Claudia Lasso**

Revisó:

Etiquetado: **Público clasificado**

Código de Verificación (CSV): <b>c1e44c341e0963497aedd29097fea4b15685ec7e</b> Nº Referencia: <b>OFI26-00002408</b> URL de Verificación: <a href="https://aplicaciones-apc.gov.co/impulsa/csvValidation.do">https://aplicaciones-apc.gov.co/impulsa/csvValidation.do</a>	
Doc. original firmado por <b>MARIA VICTORIA LOSADA TRUJILLO (Asesor)</b>	En fecha <b>11/05/2026 17:21:00</b>





# 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. 11 de mayo de 2026**



# 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 2026, se procede a realizar la auditoría de arqueo de caja menor, en la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC-Colombia, el día lunes 11 de mayo de 2026.

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 2026.
- 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](http://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 11 de mayo de 2026, 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 de la coordinadora del grupo de servicios administrativos de la Dirección Administrativa y Financiera, Lina Paola Ramírez Díaz, 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 Colombia, APC – Colombia, para la vigencia fiscal 2025"

---

**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](http://www.apccolombia.gov.co)

Página: 4/7



# APC Colombia

## INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

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

- 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”.
- Resolución No. 030 de 27 de enero de 2026 “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 2026”.

## 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 a la Coordinadora del Grupo de Servicios Administrativos, Lina Paola Ramírez Díaz, 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 2026.
- 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. 030 del 27 de enero de 2026, en el cual se estableció de acuerdo al Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 5326 del 22 de enero de 2026,

---

**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](http://www.apccolombia.gov.co)

Página: 5/7



# APC Colombia

## INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

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

por valor de TRES MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS M/CTE (\$3.950.000) con cargo a rubros de gestión general, para amparar la constitución de la caja menor.

En este momento, la caja menor, se encuentra con \$3.136.900 en el banco (Se anexa certificación de saldos de la cuenta bancaria del BBVA, cuenta corriente No. 38297 a 11 de mayo de 2026), y \$813.100 en efectivo, los cuales han tenido, el siguiente movimiento:

Se pudo verificar que 21 de abril de 2026, se registra por un valor de \$186.900, y según factura No. 41369, la compra de una lámina en acrílico a la empresa SG- Digital y el mismo día, un pago de parqueadero por valor de \$6.900, diligenciado el formato de solicitud y control de gastos por caja menor, y debidamente soportado.

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

15 billetes de \$50.000 para un total de	\$750.000
2 billetes de \$20.000 para un total de	\$ 40.000
11 billetes de \$2.000 para un total de	\$ 22.000
<b>Total en billetes</b>	<b>\$812.000</b>

En monedas se contaron así:

1 moneda de \$500	\$500
1 moneda de \$200	\$200
4 monedas de \$100	\$400
<b>Total en monedas de \$1.100</b>	

### Total en efectivo \$813.100

Teniendo en cuenta el valor de la caja menor, por \$3.950.000 y los dos movimientos realizados y el efectivo contado, se verifica que se encuentra balanceado, así:

En bancos	\$3.136.900	
En Efectivo		\$813.100
<b>Total</b>	<b>\$3.136.900</b>	<b>\$813.100</b>

Adicional a este conteo, se revisó la chequera, la cual tenía 38 cheques disponibles que van del 063 al 100, de la cuenta corriente del BBVA 38297.



# APC Colombia

## INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN

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

### 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:** María Victoria Losada Trujillo



# APC Colombia

ARQUEO DE CAJA MENOR

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

FECHA (dd/mm/aaaa):	11/05/2024	RESPONSABLE:	LINA PAOLA RAMIREZ
CAJA MENOR EN SIIF NACIÓN	No.	5326 DE 22/01/2026	
CAJA MENOR PENDIENTE DE REEMBOLSO (2)	\$ 0,00		
CAJA MENOR PENDIENTE DE LEGALIZAR (3)	\$ 0,00		
SALDO DE BANCOS (5)	\$ 3.136.900,00		
VALOR CONSTITUIDO CAJA MENOR	\$ 3.950.000,00		
EFFECTIVO: Denominación en billetes	CANTIDAD	VALOR	
\$100.000,00	0		0
\$50.000,00	15		750000
\$20.000,00	2		40000
\$10.000,00	0		0
\$5.000,00	0		0
\$2.000,00	11		22000
\$1.000,00	0		0
<b>SUBTOTAL BILLETES</b>			<b>812000</b>
EFFECTIVO: Denominación en monedas	CANTIDAD	VALOR	
\$1.000,00	0		0
\$500,00	1		500
\$200,00	1		200
\$100,00	4		400
\$50,00	0		0
<b>SUBTOTAL MONEDAS</b>			<b>1100</b>
<b>(1) TOTAL EFFECTIVO (Billetes y Monedas)</b>			<b>813100</b>
FACTURA O DOCUMENTO EQUIVALENTE			
NÚMERO Y FECHA	CONCEPTO	VALOR	
Fra. 41369 de fecha 21/04/2026	reembolso compra de lámina en acrílico		186.900,00
21/04/2026	Pago de parqueadero		6.900,00
<b>2. TOTAL FACTURAS</b>			<b>193.800,00</b>
3. VALES PROVISIONALES			
NÚMERO Y FECHA	CONCEPTO	VALOR	
		\$ 0,00	
		\$ 0,00	
		\$ 0,00	
		\$ 0,00	
<b>(4) TOTAL VALES PROVISIONALES</b>			<b>\$ 0,00</b>
CONSOLIDADO	VALOR		
EFFECTIVO (1)	\$ 813.100,00		
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)	\$ 3.136.900,00		
TOTAL SOPORTES MÁS SALDO EN BANCOS (1+2+3+4+5)	\$ 3.950.000,00		
VALOR CONSTITUIDO CAJA MENOR	\$ 3.950.000,00		
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:		MARIA
LINA PAOLA RAMIREZ DIAZ	VICTORIA LOSADA TRUJILLO - CLAUDIA MILENA LASSO SANCHEZ		
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES (Marcar con x SI o NO cuando aplique)	SI X	NO	
Se observó medidas adecuadas de autocontrol y salvaguarda del efectivo	Se observó un adecuado uso y organización de los recursos de la caja menor.		
Se registran retenciones de ley \$ _____			
Se verifico existencia de chequera del Banco <b>BBVA</b> Cuenta Corriente No. <b>38297</b>			
Se registran cheques pendientes de girar: <b>38</b> del No. <b>063</b> al No. <b>100</b>			
RECOMENDACIÓN:			