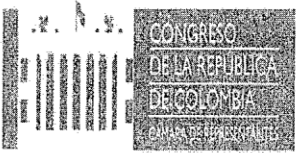
 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	
	Código: 4-CE-OCCI-Ft-7	Página 1 de 8
	Versión: 2	Vigente desde: 28/01/2022

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	09	Mes:	04	Año:	2026
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

PROCESO / PROCEDIMIENTO AUDITADO:	División de Servicios Generales – Seguimiento a la Caja Menor.
LÍDER PROCESO AUDITADO:	Dr. Cesar Augusto Quiroga León - jefe de División de Servicios Generales.
Objetivo de la Auditoría:	Evaluar el proceso de administración y arqueo de la caja menor, mediante la revisión del procedimiento, los formatos, los controles establecidos y la verificación de los valores registrados, con el fin de determinar su eficiencia, eficacia, transparencia y cumplimiento de la normatividad vigente, las políticas internas y los principios de control fiscal aplicables al manejo de recursos públicos.
Alcance de la Auditoría:	Se realizará la verificación física del dinero disponible en la caja menor, contrastándolo con los registros contables y los soportes documentales correspondientes, al primer trimestre del 2026.
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> • Constitución Política de 1991 art 209 • Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico del Presupuesto. • Ley 594 del 2000: Ley General de Archivo General de la Nación • Ley 1474 de 2011: Estatuto anticorrupción • Decreto 2768 de 2012: Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de la caja menor • Decreto 1068 de 2015: por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector hacienda y crédito público. • Decreto 1477 del 2025: por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2026, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos. • Resolución DACR 0038 del 08 de enero del 2026: por medio de la cual se constituye la caja menor de la dirección administrativa de la cámara de representantes.

 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO		Código: 4-CE-OCCI-Ft-7
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE		Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022 Página 2 de 8

Posición del Catálogo de gastos

- A-02-02-02-006-008: Servicios postales y de mensajería
- A 02-02-02-006-003: Alojamiento, servicio de suministros de comidas y bebidas
- A 02-02-02-003-008: Otros bienes transportables (No. Clasificados. Por otra Parte)
- A 02-02-02-008-007: Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción)
- A 02-02-02-008-005: Servicios de soporte

Sigla:

- **SIIF:** Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación


Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	24	Mes	03	Año	2026	Desde	24/03/26 D/M/A	Hasta	09/04/2026 D/M/A	Día	09	Mes	04	Año	2026

Coordinador (E) Oficina Coordinadora del Control Interno	Auditor Líder
Álvaro Ernesto Ospina Ramírez	Juan Pablo Álvarez Mosquera Carolina Vergara Passo Monica Katherine Gómez Guecha Ronald Maldonado Garnica Mayra Alejandra Hoyos Angie Liliana Páez Hernández

EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

La auditoría tiene como propósito realizar un seguimiento integral a los recursos de la caja menor de la Cámara de Representantes, reglamentada mediante la Resolución N° 0038 del 08 de enero del 2026 y el procedimiento interno con (Código: 3GS-S1-P-14) de manejo de caja menor, se aplicaron las técnicas de auditoría generalmente aceptadas, realizando la revisión de documentos aportados por la oficina responsable(División de Servicios), los cuales son: Comprobantes de egresos del SIIF, el oficio de solicitud y la factura de compra.

El día miércoles 25 de marzo se llevó a cabo una visita de auditoría imprevista, a la División de Servicios de la C.R, dependencia encargada de la administración del fondo fijo para los gastos menores de la entidad. Durante la ejecución, el equipo auditor, bajo el liderazgo de la

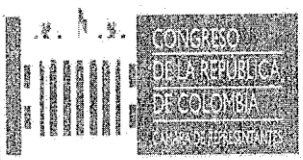
 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	Código: 4-CE-OCCE-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

auditora, aplicó el procedimiento establecido, iniciando con el conteo físico del efectivo custodiado en la caja fuerte de la oficina, posteriormente, se realizó la verificación de los documentos soporte correspondientes a los movimientos efectuados durante los meses de febrero y marzo, con el fin de validar la adecuada gestión y control de los recursos de la caja menor.

La Resolución 0038, establece la cuantía autorizada para la constitución de la caja menor administrativa, fijando la suma de **DIEZ MILLONES DE PESOS M/CTE (\$10.000.000)** mensuales. Dicho valor fue distribuido durante el primer trimestre de la vigencia de la siguiente manera:

Tabla N° 1 Distribución de rubros para la caja menor

N°	Rubro	Concepto	Valor total
1	A 02-02-02-006-008	Servicios postales y de mensajería	\$ 500.000
2	A 02-02-02-006-003	Alojamiento, servicio de suministro de comidas y bebidas	\$ 1.000.000
3	A 02-02-01-003-008	Otros bienes transportables (No. Clasificados. Por otra Parte)	\$ 4.000.000
4	A 02-02-02-008-007	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción)	\$ 3.500.000
5	A 02-02-02-008-005	Servicios de soporte	\$ 1.000.000
Total			\$ 10.000.000

 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	Código: 4-CE-OCCI-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

Descripción detallada de los recibos verificados durante la visita de auditoría, correspondientes a los movimientos registrados en el primer trimestre de la vigencia 2026.

Table N° 2 Detalle de facturas

Rubro	Fecha	Concepto	Valor
A 02-02-02-006-008	17/03/2026	Parqueadero personal Contraloría	\$ 273.750
	19/03/2026	Pago Desplazamiento administrativo	\$ 20.000
A 02-02-02-008-005	18/02/2026	Expedición de certificación Catastrales del Capitolio Nacional	\$140.800
	04/03/2026	Publicación edicto diario la Republica – Resolución DACR 2733 23/09/2025	\$392.700
A 02-02-02-008-007	26/02/2026	Recurso para mantenimiento obras locativas	\$1.900.147
	05/03/2026	Insecticida para fumigación	\$750.000
	19/03/2026	Publicación Edicto (Diógenes Quintero)	\$680.000
A 02-02-01-003-008	12/02/2026	Para mantenimiento obra locativas	\$240.000
	18/02/2026	Insecticida para fumigación (Edificio santa clara)	\$62.000
	26/02/2026	Impresión de planos	\$16.800
	04/03/2026	Accesorio para baño	\$4.001
	17/03/2026	Para mantenimiento obra locativas	\$65.000
	19/03/2026	Impresión de planos	\$12.600
A 02-02-02-006-003	12/02/2026	Alimentos reunión contraloría	\$76.000
	12/02/2026	Alimentos reunión contraloría	\$76.000
	13/03/2026	Alimentos reunión contraloría	\$98.800
Total			\$ 4.808.598

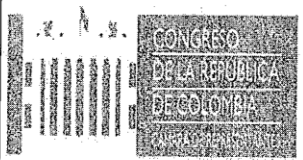

 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	
		Código: 4-CE-OCCE-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

Tabla N° 3 Distribución por rubro

No	Código rubro	Concepto	Valor Constitución	Valor Ejecutado	Valor por Ejecutar
1	A 02-02-02-006-008	Servicios postales y de mensajería	\$ 500.000	\$293.750	\$ 206.250
2	A 02-02-02-008-005	Servicios de soporte	\$ 1.000.000	\$ 533.500	\$ 466.500
3	A 02-02-02-008-007	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción)	\$3.500.000	\$3.330.147	\$169.853
4	A 02-02-01-003-008	Otros bienes transportables (No. Clasificados. Por otra Parte)	\$ 4.000.000	\$400.401	\$3.599.599
5	A 02-02-02-006-003	Alojamiento, servicio de suministro de comidas y bebidas	\$ 1.000.000	\$250.800	\$749.200
				\$4.808.598	\$ 5.191.402

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 0038 de 2026, el equipo auditor llevó a cabo la revisión de la documentación correspondiente a la ejecución de los rubros asignados a la caja menor. En dicho ejercicio, se verificó la adecuada constitución del fondo por valor de \$10.000.000, así como los egresos realizados, el saldo disponible, el efectivo en caja, las retenciones practicadas y el saldo pendiente por ejecutar durante el primer trimestre de la vigencia.

Valor Total Egresos Caja Menor	\$ 4.808.598
Valor Saldo Bancos	\$ 2.000.000
Valor saldo en Caja	\$ 3.368.451
Retenciones	177.049
Valor caja	\$10.000.000

 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	Código: 4-CE-OCCI-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

Relación Dinero físico arqueo de caja menor


Billetes monedas	Cantidad	Total
\$100.000	33	\$3.300.000
\$20.000	3	\$60.000
\$2000	4	\$8.000
\$200	2	\$400
\$100	1	\$100
		\$ 3.368.451

Durante el conteo físico de efectivo, se evidenció que la totalidad de los valores coincidieron con los registros al momento de la verificación.

Se constató que los recursos en efectivo destinados a la caja menor se encuentran debidamente resguardados por el funcionario responsable, en una caja fuerte ubicada en las instalaciones de la División de Servicios de la Cámara de Representantes.

Se anexan fotografías.



 <p>AQUI VIVE LA DEMOCRACIA</p>	CÁMARA DE REPRESENTANTES OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO: N/A PROCESO: 4CE	Código: 4-CE-OCCI-Ft-7 Versión: 2 Vigente desde: 28/01/2022

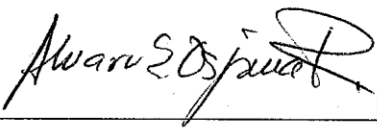
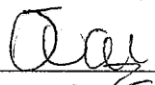
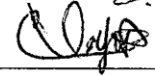
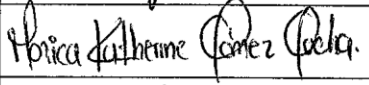
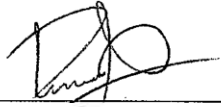

CONCLUSIONES

La revisión de la Caja menor, de la Cámara de Representantes, se llevó a cabo de manera satisfactoria resaltando, la actitud y disposición del jefe responsable y su equipo de manejo, quien entrego toda la documentación solicitada de manera oportuna y completa.

La revisión permitió verificar que los gastos efectuados se ajustan a los montos presupuestados y se cuenta con los soportes documentales necesarios para justificar cada transacción.

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

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los nueve (09) días del mes de abril del año 2026.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
Álvaro Ernesto Ospina Ramírez	Coordinador (E) Oficina Coordinadora del Control Interno	
Juan Pablo Álvarez Mosquera	Profesional Universitario OCCI	
Carolina Vergara Passo	Auditor	
Monica Katherine Gómez Guecha	Auditor	
Ronald Maldonado Garnica	Auditor	
Mayra Alejandra Hoyos	Auditor	
Angie Liliana Páez Hernández	Apoyo	