

Informe No. 002-OFAIN-26

Cartagena de Indias, D. T. y C., 29 de enero de 2026

Señor Vicealmirante
LUIS FERNANDO MARQUEZ VELOSA
Presidente de COTECMAR
L. C.

Asunto: Informe “Arqueos Cajas Menores”

A. RESUMEN EJECUTIVO

Con toda atención me permito informar al señor Vicealmirante Presidente de COTECMAR, acerca del resultado de los arqueos practicados a las cajas menores corporativas.

1. Cumplimiento de las instrucciones emitidas por la Presidencia de COTECMAR en la Directiva Transitoria No. DT-005-PCTMAR-25 “Instrucciones para el cierre de Operaciones Económicas, Financieras y Patrimoniales Año 2025” y del Manual de Políticas Financieras M-GESFIN-002.
2. La caja menor de GEMAM presenta en el mes de diciembre una legalización de costos y que los recursos de caja menor se legalicen cuando se encuentren ejecutados en el 70%.
3. En el desarrollo de la auditoría se verificaron los riesgos y controles de los subprocesos de Tesorería y Contable de la Gestión Financiera, aplicados para la administración y control de las Cajas Menores Corporativas.
4. Como aspecto positivo por parte de la OFTIC en coordinación con la División de Contabilidad, en el marco del proyecto PDTI de optimización de procesos ERP, se adelantó una ampliación en la funcionalidad en el módulo caja menor; con el fin de mejorar el proceso estableciendo, entre otros, controles preventivos, que contribuyan a la mejora continua y buen funcionamiento de la herramienta. Se programa salir en vivo con este desarrollo al cierre financiero de vigencia y la socialización a los responsables del manejo de cajas menores.

B. OBSERVACIONES GENERALES

1. OBJETIVO GENERAL: Verificar el cumplimiento de las Políticas Corporativas para el control y manejo de cajas menores corporativas.
2. ALCANCE: Comprobación legalizaciones de cajas menores, cumplimiento instrucciones Directiva Transitoria No. DT-005-PCTMAR-25 “Instrucciones para el cierre de Operaciones Económicas, Financieras y Patrimoniales Año 2025” y del Manual de Políticas Financieras M-GESFIN-002.

C. OBSERVACIONES ESPECIFICAS

1. En el literal b) del numeral 2.10 Medios de pago, del Manual de Políticas Financieras M-GESFIN-002, se establecen los siguientes cupos autorizados para las cajas menores corporativas.

DEPENDENCIA	RESPONSABLE OPERATIVO	CUPO EN SMLV (VECES)
Oficina Bogotá	Coordinador Sede Bogotá	8
Gerencia Mamonal	Jefe Departamento Gerencia de Proyectos Mantenimiento y Reparación de Planta Mamonal.	10
Gerencia Bocagrande	Jefe Departamento Gerencia de Proyectos Mantenimiento y Reparación de Planta Bocagrande	10
Gerencia de Construcciones	Jefe Departamento Gerencia de Proyectos	10
División de Adquisiciones	Jefe División de Adquisiciones	10
Vicepresidencia Ejecutiva	Vicepresidente Ejecutivo	6
Vicepresidencia Tecnología y Operaciones	Jefe Comunicaciones Estratégicas	6

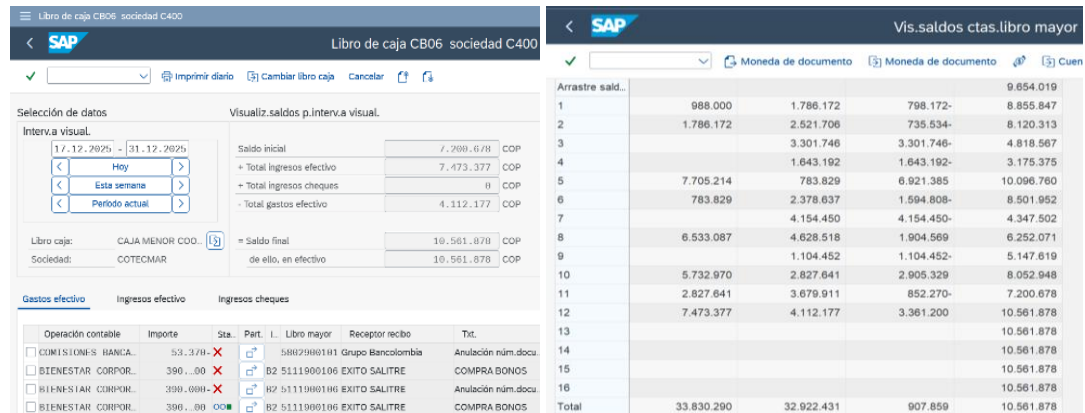
Tabla No. 01 Cargos y Cupos autorizados manejo Cajas Menores.

2. El arqueo a las cajas menores de la Corporación en Cartagena se desarrolló durante los días 19, 22, 26 y 29 de diciembre de 2025. Las cajas de VPEXE y VPTO se realizaron los días 19 y 22 de diciembre de 2025 respectivamente, por vacaciones de los responsables de su manejo.
3. De las 7 cajas menores que actualmente cuenta la corporación, a 6 de estas se les realizó arqueos; a continuación, se presenta los resultados, observándose en dichos arqueos diferencias de menor valor, así:

Concepto / Dependencia	VPEXE	VPT&O	GEMAM	GEBOC	GECON	JDVADQ
Responsable	CN Luis A. Villegas P	Gina Bustos Luna	CF Camilo Gomez C	CF Juan E. Posada	CF Mauricio Madrid	Silvia Florez
Fecha de arqueo	19-dic-25	22-dic-25	26-dic-25	29-dic-25	29-dic-25	26-dic-25
Fecha de Legalización	19-dic-25	22-dic-25	26-dic-25	29-dic-25	29-dic-25	26-dic-25
Arqueo de Caja Efectivo	\$ 565.600,00	\$ 657.050,00	\$ 1.706.550,00	\$ 392.700,00	\$ 500.000,00	\$ 1.438.500,00
Saldo Tarjeta Debito	\$ 4.856.817,00	\$ 4.009.691,00	\$ 62.167,00	\$ 13.842.579,00	\$ 5.809.562,00	\$ 11.427.024,00
Planilla legalizada Dic	\$ 3.118.660,00	\$ 3.874.436,00	\$ 12.466.247,00	\$ 0,00	\$ 7.926.457,00	\$ 1.369.517,00
Anticipo de gastos entregados	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 8.541.077,00	\$ 8.541.177,00	\$ 14.234.964,00	\$ 14.235.279,00	\$ 14.236.019,00	\$ 14.235.041,00
Total Fondo Fijo	\$ 8.541.000,00	\$ 8.541.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00
Diferencia-Sobrante en caja	\$ 77,00	\$ 177,00	\$ 36,00	\$ 279,00	\$ 1.019,00	\$ 41,00
Cupo en SMLV	6	6	10	10	10	10
Saldos en Módulo SAP -31-Dic-25	\$ 8.541.000,00	\$ 8.541.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00
Saldos Contable SAP -31-Dic-25	\$ 8.541.000,00	\$ 8.541.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00	\$ 14.235.000,00
Diferencias SAP	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00

Tabla No. 02 Resultados Arqueos Cajas Menores Corporativas.

- a. Las Cajas Menores presentan las siguientes diferencias por efectos de devoluciones del efectivo en denominaciones de menor valor.
- Caja Menor VPEXE: Sobrante por \$77.
 - Caja Menor VPT&O: Sobrante \$177.
 - Caja Menor GEMAM: Faltante por \$36.
 - Caja Menor GEBOC: Sobrante por \$279.
 - Caja Menor GECON: Sobrante \$1.019.
 - Caja Menor JDVADQ-GEFAD: Sobrante por \$41.
- b. Durante la auditoría se evidenció que la caja menor de GEMAM presentó una legalización de gastos y costos ejecutados equivalente al 88 % del valor del fondo, superando el umbral definido, sin que se hubiera efectuado oportunamente la legalización correspondiente; acción que representa un riesgo de retrasos en los registros contables, afectación en la oportunidad de la información financiera y debilitamiento de los controles sobre el uso de los recursos.
4. Conciliación contable al 30 diciembre 2025: Verificados los saldos de cada módulo de caja menor ERP-SAP vs. auxiliares contables en ERP-SAP, se presentan los siguientes resultados:
- a. Las 6 cajas menores arqueadas, no se presentaron novedad que mencionar.
- Libro de Caja VP04 VPEXE: Sin novedad
 - Libro de Caja DC05 CORCIAL: Sin novedad
 - Libro de Caja MM02GEMAM: Sin novedad
 - Libro de Caja BG02-GEBOC: Sin novedad
 - Libro de Caja CG07 GECON: Sin novedad
 - Libro de Caja DA03 JDVADQ: Sin novedad.
- b. Sin embargo, en la verificación de la caja menor de la Coordinación sede Bogotá – COOR BGTA se identificó:
- 1) Registros pendientes en el módulo de Caja Menor ERP-SAP, correspondientes a:
 - i. Ingreso por el reintegro de la planilla de gastos legalizados al 31-dic-25, por valor de \$318.711.
 - ii. Ingreso por devolución del gasto Tarjeta de Crédito por \$390.000.
 - iii. Un ajuste por diferencia pendiente de registro, por valor de \$117.411.
 - 2) La planilla de la caja menor de COOR BGTA fue recibida por correo electrónico y en físico, y su legalización se efectuó el día 29-dic-25.
 - 3) A continuación, se presenta pantallazo del Libro de caja CB06 COOR BGTA-Módulo Caja Menor y el Auxiliar contable ERP-SAP con fecha 31 de diciembre de 2025. La información presenta los mismos saldos.



The image shows two SAP screens. The left screen is the 'Libro de caja CB06 sociedad C400' (Cash Book) showing a selection of dates (17.12.2025 to 31.12.2025) and a list of transactions. The right screen is the 'Vis.saldos ctas.libro mayor' (Balance Sheet) showing a table of account balances.

Arrastre sald...	9.854.019
1	988.000
2	1.786.172
3	3.301.746
4	1.643.192
5	7.705.214
6	783.829
7	4.154.450
8	6.533.087
9	1.104.452
10	5.732.970
11	2.827.641
12	7.473.377
13	
14	
15	
16	
Total	33.830.290

Ilustración No. 01 Pantallazo módulo caja menor y Auxiliar contable ERP SAP COOR BGTA al 31-dic-25.

- 4) Al verificar los saldos del Libro de caja CB06 COOR BGTA-Módulo Caja Menor y el Auxiliar contable ERP-SAP vs. el fondo fijo asignado a la caja menor, se presentan los siguientes resultados.

Concepto / Dependencia		COOR PCTMAR
Responsable		Martha Vanegas
Fondo Caja Menor		\$ 11.388.000
Cupo en SMLV		8
Saldos en Módulo Caja Menor / Contable SAP-31-Dic-25		Detalle \$ 10.561.878
Pendiente registrar ingreso del reintegro planilla gastos Dic.31/25		\$ 318.711
Pendiente registrar ajuste x diferencia - Ingreso Módulo SAP		\$ 117.411
Pendiente registrar comprobante ingreso por devolución del gasto TC-COOR PCTMAR		\$ 390.000
Diferencias Fondo Caja Menor vs. Saldos SAP 19-Ene-26		\$ 826.122

Tabla No. 03 Verificación saldos Caja Menor COOR BGTA-19-ene-26.

- 5) Con fecha 13 de enero de 2026 COOR BGTA realizó transferencia electrónica a la cuenta bancaria de COTECMAR, por la suma de \$390.000, por concepto de la devolución de un gasto legalizado y reintegrado por parte de Tesorería, teniendo en cuenta que el gasto se efectuó por Tarjeta de Crédito.

Pendiente que Tesorería haga el comprobante de ingreso, una vez se cuente con el proceso del cierre contable 2025 y la apertura de la vigencia 2026 en el ERP.SAP.



The image shows a screenshot of the SAP 'TRF BANCARIA' screen. It displays the transfer details for a transaction on January 13, 2026, for the amount of -\$390,000.00. The details include the transaction date, application date, and the purpose of the transfer (TRANSFER).

Concepto / Dependencia	COOR PCTMAR
Responsable	Martha Vanegas
Fondo Caja Menor	\$ 11.388.000
Cupo en SMLV	8
Saldos en Módulo Caja Menor / Contable SAP-31-Dic-25	Detalle \$ 10.561.878
Pendiente registrar ingreso del reintegro planilla gastos Dic.31/25	\$ 318.711
Pendiente registrar ajuste x diferencia - Ingreso Módulo SAP	\$ 117.411
Pendiente registrar comprobante ingreso por devolución del gasto TC-COOR PCTMAR	\$ 390.000
Diferencias Fondo Caja Menor vs. Saldos SAP 19-Ene-26	\$ 826.122

Ilustración No. 02 Pantallazo Transferencia Electrónica

COOR BGTA.

- 6) Con fecha 19 de enero de 2026 Tesorería realizó el reintegro pendiente de la última legalización efectuada en diciembre de 2025 por valor de \$318.711 (Doc. 7800005276).

Pendiente que COOR BGTA efectuó el ingreso en el módulo de caja menor ERP.SAP.

Aprobaciones Múltiples - Confirmación

Consulte el estado final de la transacción en Estado de Transacciones / Histórico.

Fecha Prep.	Tipo	Usuario preparador	Estado	Fecha aplicación	Nombre	Valor total	Resultado
19/01/2026	Pagar proveedores	Yamile Jimenez Berdugo	Pendiente de Aprobación	19/01/2026	CAJAPCTMAR190126	318,711.00	Aprobación exitosa

Ilustración 03 Reintegro legalización caja menor COOR BGTA
19-ene-26.

- 7) Como beneficio de auditoría, se realizaron los siguientes registros pendientes del Módulo Caja Menor COOR BGTA:

- a) Con el comprobante de Ingreso No. 800009862 del 13 de enero de 2026, la División de Tesorería registró el valor recibido de COOR BGTA por \$390.000, por concepto de la devolución de un gasto legalizado en diciembre de 2025.



CORPORACION DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
PARA EL DESARROLLO DE LA INDUSTRIA
NAVAL MARITIMA Y FLUVIAL
NIT: 806.008.873-3
www.cotecmar.com

Ingreso General

DOCUMENTO	800009862
FECHA	13.01.2026

INFORMACION DEL CLIENTE Y/O PROVEEDOR			CONCEPTO
RAZON SOCIAL	VANEGAS BORELLY MARTHA LUCIA		RENINTEGRO CAJA MENOR
NIT	51585376		DICIEMBRE 2025
DIRECCION	CARTAGENA		
TELEFONO			

AFECTACION CONTABLE MONEDA LOCAL					
Cuenta	Descripción	Moneda	CeBe	Débito	Crédito
1110060100	BCOLOMBIA 77-06 EX	COP	B430A0001	390.000	0
1384900203	C X C EMPLEADOS	COP	B430A0001	0	390.000
4806020102	REALIZADA - DEUDORES	COP	B420A0001	0	0
				390.000	390.000

ELABORADO POR: DEGARCIA	AUTORIZADO POR:
-------------------------	-----------------

Ilustración 04 Comprobante de Ingreso No. 800009862.

- b) Con fecha 26 de enero de 2026 se realizaron los siguientes registros en la Caja Menor COOR BGTA.

- Ingreso por reintegro planilla de gastos al 31-dic-25, por \$318.711.
- Ingreso por la devolución del gasto TC-COOR BGTA por \$ 390.000.
- Ingreso por ajuste al Módulo Caja Menor por la suma de \$117.411.

- | Libro de caja CB06 sociedad C400 | | Vis.saldos ctas.libro mayor Para... | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|-----------------|------------|----------------------|---------------------------|------------|----------------------|--------------------------|------|----------|-------------------------|------|-----|---------------|--|-------|----------------------|-----------------|----------------|--|--|--|------------|---|---------|--|---------|------------|---|--|--|--|------------|
| ☒ <input type="text" value=""/> | <input type="button" value="Grabar"/> <input type="button" value="Contabilizar"/> <input type="button" value="Imprimir diario"/> <input type="button" value="Cambiar libro caja"/> <input type="button" value="Opciones u..."/> | ☒ <input type="text" value=""/> | <input type="button" value="Moneda de documento"/> <input type="button" value="Moneda de documento"/> <input type="button" value="Cuenta indi..."/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Selección de datos
Intervalo visual.
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 5px;"> 01.01.2026 - 28.01.2026
 <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> < Hoy > </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> < Esta semana > </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> < Periodo actual > </div> </div> | | Visualizar saldos p.intervalo visual.

<table style="width: 100%;"> <tr> <td>Saldo inicial</td> <td style="text-align: right;">10.561.878</td> <td>COP</td> </tr> <tr> <td>+ Total ingresos efectivo</td> <td style="text-align: right;">826.122</td> <td>COP</td> </tr> <tr> <td>+ Total ingresos cheques</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td>COP</td> </tr> <tr> <td>- Total gastos efectivo</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td>COP</td> </tr> <tr> <td>= Saldo final</td> <td style="text-align: right;">11.388.000</td> <td>COP</td> </tr> <tr> <td>de ello, en efectivo</td> <td style="text-align: right;">11.388.000</td> <td>COP</td> </tr> </table> | | Saldo inicial | 10.561.878 | COP | + Total ingresos efectivo | 826.122 | COP | + Total ingresos cheques | 0 | COP | - Total gastos efectivo | 0 | COP | = Saldo final | 11.388.000 | COP | de ello, en efectivo | 11.388.000 | COP | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo inicial | 10.561.878 | COP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| + Total ingresos efectivo | 826.122 | COP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| + Total ingresos cheques | 0 | COP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Total gastos efectivo | 0 | COP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| = Saldo final | 11.388.000 | COP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| de ello, en efectivo | 11.388.000 | COP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Libro caja: CAJA MENOR COO. <input type="button" value="F5"/>
Sociedad: COTECMAR | | <table style="width: 100%;"> <tr> <td>Nº cuenta</td> <td>1105020106</td> <td>FND OPER.COOR BOGOTA</td> </tr> <tr> <td>hasta</td> <td>1105020106</td> <td>FND OPER.COOR BOGOTA</td> </tr> <tr> <td>Sociedad</td> <td>C400</td> <td>COTECMAR</td> </tr> <tr> <td>Ejercicio</td> <td>2026</td> <td></td> </tr> </table> <p> <input type="button" value="F5"/> Visualizar otras caract.
 Documentos (todos) en moneda * Moneda visualiz. COP Moneda de sociedad </p> <div style="margin-bottom: 5px;"> <input type="button" value="F5"/> <input type="button" value="F6"/> <input type="button" value="F7"/> <input type="button" value="F8"/> <input type="button" value="F9"/> <input type="button" value="F10"/> </div> <table style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> <th>Saldo</th> <th>Saldo acumulado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Arastre sald..</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">10.561.878</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td style="text-align: right;">826.122</td> <td></td> <td style="text-align: right;">826.122</td> <td style="text-align: right;">11.388.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">11.388.000</td> </tr> </tbody> </table> | | Nº cuenta | 1105020106 | FND OPER.COOR BOGOTA | hasta | 1105020106 | FND OPER.COOR BOGOTA | Sociedad | C400 | COTECMAR | Ejercicio | 2026 | | Periodo | Debe | Haber | Saldo | Saldo acumulado | Arastre sald.. | | | | 10.561.878 | 1 | 826.122 | | 826.122 | 11.388.000 | 2 | | | | 11.388.000 |
| Nº cuenta | 1105020106 | FND OPER.COOR BOGOTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| hasta | 1105020106 | FND OPER.COOR BOGOTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sociedad | C400 | COTECMAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ejercicio | 2026 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Periodo | Debe | Haber | Saldo | Saldo acumulado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Arastre sald.. | | | | 10.561.878 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 826.122 | | 826.122 | 11.388.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | 11.388.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

d) Al verificar los saldos del Libro de caja CB06 COOR BGTA-Módulo Caja Menor y el Auxiliar contable ERP-SAP vs. el fondo fijo asignado a la caja menor, no se presentan diferencias.

Concepto / Dependencia	COOR BGTA	
Responsable	Martha Vanegas	
Fondo Caja Menor		\$ 11.388.000
Cupo en SMLV		8
Saldos en Módulo Caja Menor / Contable SAP-31-Dic-25		\$ 10.561.878
Registros Módulo Caja Menor - 26-ene-26	Detalle	\$ 826.122
Ingreso por reintegro planilla gastos Dic.31/25	\$ 318.711	
Ingreso por Devolución del gasto TC-COOR BGTA	\$ 390.000	
Ingreso por Ajuste Módulo Caja Menor - Ingreso	\$ 117.411	
Saldos en Módulo Caja Menor / Contable SAP-28-ene-26		\$ 11.388.000
Diferencias Fondo Caja Menor vs. Saldos SAP 28-ene-26		\$ 0

Página 6 | 9

5. Por parte de OFTIC, en coordinación con la División de Contabilidad, en el marco del proyecto de PDTI de optimización de procesos ERP, se adelantó un nuevo desarrollo del módulo caja menor a través de una consultoría ERP.SAP; al cual se le realizó pruebas en el Mandante de Calidad (QEC), arrojando los resultados esperados de las funciones desarrolladas. Se tiene programado salir en vivo con este desarrollo al cierre financiero de la vigencia 2025 en SAP y su socialización a los responsables del manejo de cajas menores.

Con este nuevo desarrollo se contará con los siguientes controles preventivos y reportes:

- a. Restringir registro de egresos cuando estos superen el 70% del monto autorizado.

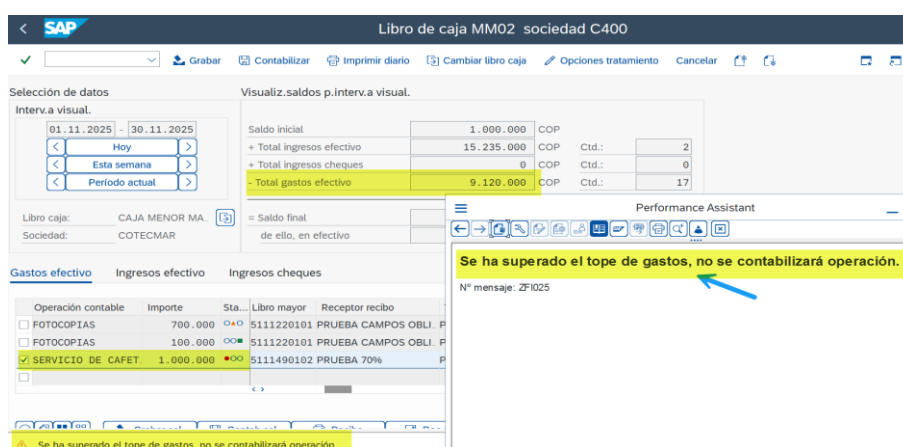


Ilustración 07. Pantallazo prueba módulo caja menor
Control tope de gastos.

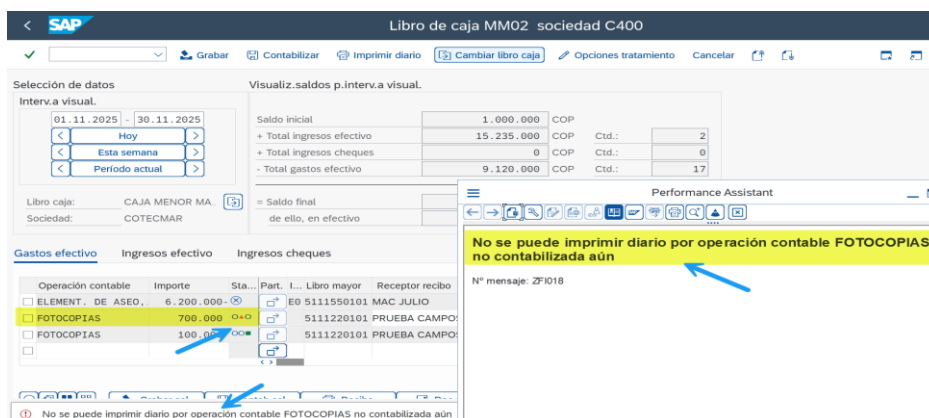
- b. Tabla Z para registro y actualización de datos.



Soc.	N°LibCaj	Nom.libro caja	Empleado a Cargo	Limite	Valor	%
C400	CB02	CAJA MENOR BOCAGRANDE	CF JUAN ERNESTO POSADA ALCALDE	10	14.235.000	70,00
C400	CB06	CAJA MENOR COORD.OF.BGOT.MARTHA LUCIA VANEGAS BORELLY		8	11.388.000	70,00
C400	CG07	CAJA MENOR GECON	CF ELIBERTO NIÑO PINILLA	10	14.235.000	70,00
C400	DA03	CAJA MENOR ADMINISTRIVA	CF JORGE HERNÁN GÓMEZ URIBE	10	14.235.000	70,00
C400	DC05	CAJA MENOR DIRCIAL	GINA ALEXANDRA BUSTOS LUNA	6	8.541.000	70,00
C400	MM02	CAJA MENOR MAMONAL	CF CAMILO ENRIQUE GÓMEZ CORTES	10	14.235.000	70,00
C400	VP04	CAJA MENOR VPCTMAR	CN MARGARITA ROCÍO CARREÑO BENAVIDES	6	8.541.000	70,00

Ilustración 08. Pantallazo prueba módulo caja menor
Tabla Z - Registro y actualización datos.

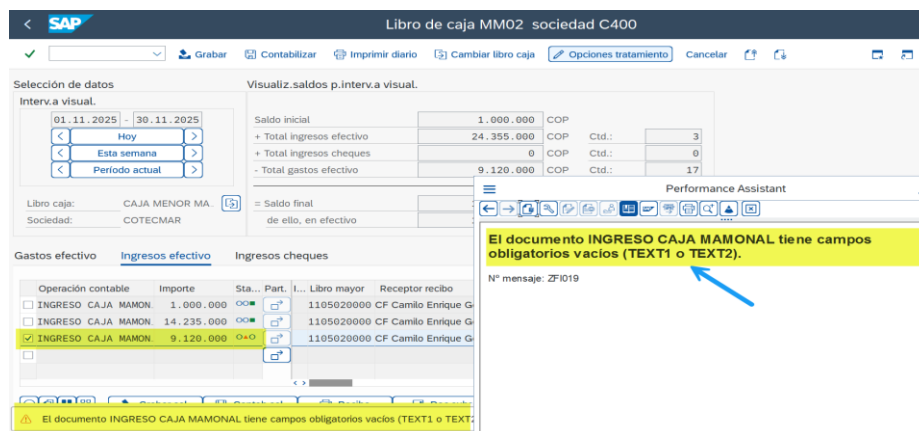
- c. Restringir la generación de las planillas o impresión del diario de caja con registros pendientes.



The screenshot shows the SAP MM02 transaction for 'Libro de caja MM02 sociedad C400'. The 'Visualiz. saldos p. interv. a visual.' section displays a balance sheet with values in COP. A yellow message box at the bottom right states: 'No se puede imprimir diario por operación contable FOTOCOPIAS no contabilizada aún'. The message number is ZFI018. The transaction list below shows several entries, including 'FOTOCOPIAS' with an amount of 700,000.

Ilustración 06. Pantallazo prueba módulo caja menor
Restricción impresión operación no contabilizada.

- d. Habilitar en la pestaña “INGRESOS EFECTIVO” dos columnas que permitan, al responsable de la Caja Menor, registrar la fecha inicio y fecha fin del periodo que se le está reembolsando (Ingreso).



The screenshot shows the SAP MM02 transaction for 'Libro de caja MM02 sociedad C400'. The 'Ingresos efectivo' tab is selected. A yellow message box at the bottom right states: 'El documento INGRESO CAJA MAMONAL tiene campos obligatorios vacios (TEXT1 o TEXT2)'. The message number is ZFI019. The transaction list below shows several entries, including 'INGRESO CAJA MAMON' with an amount of 9,120,000.

Ilustración 07. Pantallazo prueba módulo caja menor
Pestaña “Ingresos Efectivo”.

D. RECOMENDACIONES

1. Cumplimiento del Manual de Políticas Financieras – Tesorería

Asegurar, que todos los responsables del manejo de cajas menores realicen el cumplimiento de lo establecido en el Manual de Políticas Financieras M-GESFIN-002, en particular la obligación de legalizar los costos y gastos ejecutados una vez se haya utilizado el 70 % del valor del fondo asignado, con el fin de asegurar la oportunidad en los registros contables y el

adecuado control del recurso. El proceso de Tesorería colocara este compromiso en el acta de actualización de cupo de cada uno de los responsables de caja menores.

2. Puesta en producción del módulo de Caja Menor en ERP-SAP - TIC

Gestionar, por parte de la OFTIC, la salida en vivo del módulo de Caja Menor en el ERP-SAP, una vez se cuente con el cierre financiero de la vigencia 2025, en coordinación con la División de Contabilidad y la consultoría ERP-SAP, garantizando la estabilidad operativa y la integridad de la información financiera.

3. Capacitación y socialización a responsables de cajas menores – GEFAD- TIC

Disponer que GEFAD, en coordinación con la OFTIC, fortalezca las capacitaciones a los responsables de la administración de cajas menores, mediante la reiteración de los lineamientos contenidos en la C-GESFIN-002 – Cartilla para el manejo de cajas menores y tarjetas de crédito, así como la socialización del nuevo desarrollo del módulo de Caja Menor en el ERP-SAP.

E. PLAN DE MEJORAMIENTO:

Con el fin de garantizar el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno de COTECMAR, se requiere la elaboración del plan de mejoramiento, con plazo 15 de febrero de 2026 en el software Isolución, módulo mejora, reportes, acciones correctivas, auditorias de Control Interno, el plan de acción correspondiente.

Atte.,


STEPHANIE MONTALVO ACOSTA
Jefe Oficina de Auditoría Interna COTECMAR


PIEDAD VERENA GONZALEZ ZARANTE
Auditor Interno OFAIN


LICETT PEREIRA HERRERA
Auditor Interno OFAIN