

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO****ARQUEO DE CAJA MENOR**

R-01 CI

VERSION 1



<b>DATOS GENERALES</b>	
Proceso	Gestión Financiera
Subproceso	Arqueo de caja menor
Responsable	María Elena Duran CC 60.337.491
Cargo	Secretaría, Código 440, Grado 06, Dependencia Dirección
Ciudad y fecha	Cúcuta, 31 de agosto de 2023
Objetivo	Examinar, verificar y analizar el cumplimiento de las actividades, procedimientos, operaciones y normatividad inherente al funcionamiento y manejo de la caja menor
Alcance	La auditoría y arqueo de caja menor se efectuará teniendo como base los movimientos correspondientes por este concepto, en el periodo comprendido entre el enero al 1 de enero al 31 de agosto de la vigencia 2023.
Acto administrativo de constitución de la caja menor para la vigencia 2023	Resolución No.051 del 21 de marzo de 2023
Acto administrativo de encargo para el manejo de caja menor	Resolución No.051 del 21 de marzo de 2023
Valor inicial de caja menor	\$5.000.000
Póliza de manejo	Aseguradora Solidaria de Colombia No: 475-64-994000000271 Fecha de Expedición: 23/06/2021 Vigencia: 22/06/2023-22/01/2024
Disponibilidad Presupuestal	CDP No. 00299 de 16-03-2023 \$5.000.000.00 Rubros 2.10.2.1.2.02.01.002 Productos alimenticios, bebidas y tabaco, textiles, prendas de vestir y productos de cuero \$2.500.000.00 2.10.2.12 02.02.006 Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas, bebidas; servicio de transporte, y servicios de distribución eléctrica, gas y agua \$2.500.000.00
Registro Presupuestal	RP No. 000301 de 21-marzo-2023 \$5.000.000.00
Comprobante de egreso desembolso de caja menor vigencia 2023	CE No. 00279 del 21-marzo-2023 por valor de \$5.000.000.00 a nombre de María Elena Duran CC 60.337 491. Concepto: Constitución de la caja menor

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO****ARQUEO DE CAJA MENOR**

R-01 CI

VERSION 1

**RESUMEN DEL EFECTIVO EN CAJA MENOR**

RESUMEN DE ARQUEO	
COMPROBANTES LEGALIZADOS BIENES Y COMPRAS:	\$ 954.300
COMPROBANTES LEGALIZADOS SERVICIOS:	\$ 840.000
OTROS	\$ 0
ENEFEKTIVO	\$ 3.205.700
TOTAL	\$ 5.000.000
SOBRANTE	\$ 0
FALTANTE	\$ 0

BILLETES			MONEDAS		
CANT.	DENOMINACIÓN	VALOR	CANT.	DENOMINACIÓN	VALOR
0	\$ 1.000	\$ -	0	\$ 50	\$ 0
2	\$ 2.000	\$ 4.000,00	0	\$ 100	\$ 0
0	\$ 5.000	\$ -	1	\$ 200	\$ 200
1	\$ 10.000	\$ 10.000,00	1	\$ 500	\$ 500
7	\$ 20.000	\$ 140.000,00	1	\$ 1.000	\$ 1.000
45	\$ 50.000	\$ 2.250.000,00			
8	\$ 100.000	\$ 800.000,00			
	TOTAL	\$ 3.204.000,00		TOTAL	\$ 1.700,00
	SUMATORIA TOTAL EFECTIVO	\$			3.205.700,00

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO****ARQUEO DE CAJA MENOR**

R-01 CI

VERSION 1



Concepto	Valor asignado	Valor utilizado al 15-08-2023	Valor en caja disponible al 15-08-2023
2.10.2.1.2.02.01.002 Productos alimenticios, bebidas y tabaco, textiles, prendas de vestir y productos de cuero.	\$2.500.000	\$954.300	\$1.545.700
2.10.2.12 02.02.006 Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas, bebidas; servicio de transporte, y servicios de distribución eléctrica, gas y agua	\$2.500.000	\$840.000	\$1.660.000
	\$5.000.000	\$1.794.300	\$3.205.700

**CONCLUSIONES**

En el periodo evaluado se observan los respectivos documentos que soportan cada gasto de caja menor, tanto en adquisiciones de bienes como de servicios, como son: recibo de caja menor, solicitud por parte del funcionario o área encargada, cuenta de cobro o factura. Así mismo, se verificó que las adquisiciones de bienes se encuentren registradas en los respectivos Comprobantes de Entrada y Comprobantes de Salida de Almacén.

Se evidencia un adecuado manejo a los recursos de la caja menor, lo que ha permitido dar cumplimiento a las necesidades de la entidad.

**RECOMENDACIONES**

Solicitar copia de la cédula de ciudadanía del representante legal y del Rut para validar la actividad económica con el suministro o servicio que se contrata.

Realizar los descuentos de ley como retefuente y reteica y consignarlos oportunamente.

Seguir controlando y priorizando los compromisos asumidos por caja menor, teniendo en cuenta lo establecido en el Decreto 2768 del 28-dic-2012 que claramente establece la destinación y uso de estos recursos

**Eva Carolina Bautista Parra**  
Asesora de Control Interno  
Funcionario responsable de Arqueo

**MARÍA ELENA DURÁN**  
Secretaria - Dirección  
Responsable de Caja Menor





EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

ARQUEO DE CAJA MENOR

R-01 CI

VERSION 1



Comprobantes legalizados por adquisición de bienes y compras al 31-agosto-2023

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA											
CONSTITUCION CAJA MENOR 2023											
RUBRO: 2.1.2.02.02.006 SERVICIOS DE ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDA, BEBIDAS, SERVICIOS DE TRANSPORTE Y SERVICIOS DE DISTRIBUCION ELECTRICA, GAS Y AGUA (SERVICIOS)											
N°	FECHA	RECIBO N°	N° FACTURA O CUENTA DE COBRO	CONCEPTO	AREA QUE LO SOLICITA	BENEFICIARIO	DEBE	HABER	RETE-FUENTE	RETE-IVA	SALDO
				CONSTITUCION CAJA MENOR 2023							\$ 2.500.000
1	1/08/2023	001	CUENTA DE COBRO	SERVICIO DE TRANSPORTE	ALMACEN	DAVID HERNANDEZ HERDENES	\$ 235.000	\$ 15.000			\$ 2.250.000
2	2/08/2023	002	76	SERVICIO DE MANTENIMIENTO AIRES ACONDICIONADOS	SUBDIRECCION	EDGARDO ANTONIO ARENAS	\$ 235.000	\$ 15.000			\$ 2.000.000
3	3/08/2023	003	783	ARREGLO Y MANTENIMIENTO DE LA CHAPA DE LA ENTRADA PRINCIPAL IMRD	ALMACEN	CERERAJERIA INTERNACIONAL	\$ 90.000				\$ 1.910.000
4	10/08/2023	004	FE-108	MANTENIMIENTO IMPRESORA HP- 7720	SUBDIRECCION	ANDREA LILIANA LOZANO CERVANTES	\$ 235.610	\$ 8.403	\$ 5.987		\$ 1.660.000

Comprobantes legalizados por adquisición de servicios al 31-agosto-2023

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA											
CONSTITUCION CAJA MENOR 2023											
RUBRO: 2.1.2.02.01.002 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO, TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO (COMPRAS)											
N°	FECHA	RECIBO N°	N° FACTURA O CUENTA DE COBRO	CONCEPTO	AREA QUE LO SOLICITA	BENEFICIARIO	DEBE	HABER	RETE-FUENTE	RETE-IVA	SALDO
				CONSTITUCION DE LA CAJA MENOR 2023							\$ 2.500.000
1	2/08/2023	001	2174	COMPRA DE BOTELLON DE AGUA PARA LA OFICINA DE DIRECCION	SUBDIRECCION	AGUA FONT	\$ 6.000				\$ 2.494.000
2	8/08/2023	002	1592	COMPRA DE UN ARREGLO FLORAL PARA EL FAMILIAR DE LA FUNCIONARIA MARIA ELENA DURAN	SUBDIRECCION	FLORES SAN VALENTIN	\$ 80.000				\$ 2.414.000
3	8/08/2023	003	2221	COMPRA DE BOTELLON DE AGUA PARA LA OFICINA DE DIRECCION	SUBDIRECCION	AGUA FONT	\$ 6.000				\$ 2.408.000
4	9/08/2023	004	1593	COMPRA DE UN ARREGLO FLORAL PARA EL FAMILIAR DE LA FUNCIONARIA CARLOS HERNANDEZ	SUBDIRECCION	FLORES SAN VALENTIN	\$ 220.000				\$ 2.188.000
5	10/08/2023	005	POS F-3780	COMPRA DE UNA CERRADURA CERROJO CILINDRO	ALMACEN	CHAUSTRE INGENIERIA	\$ 35.000				\$ 2.153.000
6	10/08/2023	006	FE-107	COMPRA CARTUCHO SISTEMA DE TINTAS Y FLEX DE DATOS BP-415 CONEXIÓN DE CABEZAL	DIRECCION	ANDREA LILIANA LOZANO CERVANTES	\$ 250.000				\$ 1.903.000
7	15/08/2023	007	2411	COMPRA DE BOTELLON DE AGUA PARA LA OFICINA DE DIRECCION	DIRECCION	AGUA FONT	\$ 6.000				\$ 1.897.000
8	18/08/2023	008	POS No. 52-243470	COMPRA DE GASOLINA PARA LA MEZCLADORA DEL IMRD	ALMACEN	ESTACION DE SERVICIOS QUEBRADA SECA	\$ 30.000				\$ 1.867.000
9	18/08/2023	009	FECP 9177	COMPRA BOTAS PANTANERAS VENUS HOMBRE #41	SUBDIRECCION	ALVARADO SERRANO Y CIA S.C.A	\$ 46.300				\$ 1.820.700
10	18/08/2023	010	NDU-3783-378	COMPRA DE UNA NASA ESTÁNDAR PARA AEL POZO DE PARQUE PLAYA	SUBDIRECCION	INDIQUIMICA DEL NORTE LTDA	\$ 60.000				\$ 1.760.700
11	24/08/2023	011	M2A-577	COMPRA DE GASOLINA PARA LA MEZCLADORA DEL IMRD	ALMACEN	ROSA ELENA CANCINO VALDIVIESO	\$ 30.000				\$ 1.730.700
12	24/08/2023	012	2515	COMPRA DE BOTELLON DE AGUA PARA LA OFICINA DE DIRECCION	DIRECCION	AGUA FONT	\$ 6.000				\$ 1.724.700
13	30/08/2023	013	IV-232	COMPRA DE CONECTORES, CABLE, SOLDADURA Y ESTAÑO PARA ARREGLO DE LOS SONIDOS DEL IMRD	ALMACEN	VICTOR ALFOINSO RAMIRES NUÑEZ	\$ 179.000				\$ 1.545.700



GESTION FINANCIERA



ARQUEO DE CAJA MENOR

VERSION 01

R.01-GF

FECHA DE ARQUEO

RESPONSABLE DEL MANEJO DE CAJA MEJOR

CEDULA DE CIUDADANIA

31 agosto 2023

Maria Elena Duran

60337491

FUNCIONARIO DE CONTROL INTERNO RESPONSABLE DEL ARQUEO DE CAJA MENOR  
Eva Carolina Bautista Parra

CEDULA DE CIUDADANIA

60374110

APOYO DE CONTROL INTERNO RESPONSABLE DEL ARQUEO DE CAJA MENOR

CEDULA DE CIUDADANIA

VALOR FONDO DE CAJA

VALOR EN LETRAS:

\$ 5.000.000,00

CINCO MILLONES DE PESOS MCTE

RESUMEN DE ARQUEO		BILLETES			MONEDAS		
		CANT.	DENOMINACIÓN	VALOR	CANT.	DENOMINACIÓN	VALOR
COMPROBANTES LEGALIZADOS BIENES Y COMPRAS:	\$ 954.300	0	\$ 1.000	\$ -	0	\$ 50	\$ 0
COMPROBANTES LEGALIZADOS SERVICIOS:	\$ 840.000	2	\$ 2.000	\$ 4.000,00	0	\$ 100	\$ 0
OTROS	\$ 0	0	\$ 5.000	\$ -	1	\$ 200	\$ 200
EN EFECTIVO	\$ 3.205.700	1	\$ 10.000	\$ 10.000,00	1	\$ 500	\$ 500
TOTAL	\$ 5.000.000	7	\$ 20.000	\$ 140.000,00	1	\$ 1.000	\$ 1.000
SOBRANTE	\$ 0	45	\$ 50.000	\$ 2.250.000,00	TOTAL		\$ 1.700,00
FALTANTE	\$ 0	8	\$ 100.000	\$ 800.000,00	TOTAL		\$ 3.205.700,00
		TOTAL		\$ 3.204.000,00			
		SUMATORIA TOTAL EFECTIVO		\$			

OBSERVACIONES

Siendo las 11:30 am del 31 de agosto se procede a realizar el arqueo de caja menor en la oficina del despacho de Dirección, cuya funcionaria responsable del manejo de la caja tiene en custodia el valor disponible de \$3.205,700 en billetes y monedas de diferentes denominaciones.

*Maria Elena Duran*  
RESPONSABLE DE CAJA MENOR

*Eva Carolina Bautista Parra*  
FUNCIONARIO DE CONTROL INTERNO

*[Signature]*  
APOYO DE CONTROL INTERNO