



ARQUEO DE CAJA MENOR

RAP-E Región Central

Septiembre 2021

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
TITULO:	CÓDIGO:	Página 1 de 7	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01		

INFORME DE ARQUEO DE CAJA MENOR Septiembre 2021

Región Administrativa y de Planeación Especial RAP-E – REGIÓN CENTRAL

FERNANDO FLORÉZ ESPINOSA
Gerente

LUIS EDUARDO GUZMÁN GUAYAZÁN
Director Administrativo y Financiero

MAGDA PAOLA NUÑEZ GANTIVA
Directora Técnica

MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
Jefe de Oficina Asesora de Planeación Institucional

JORGE ALBERTO CAMACHO LIZARAZO
Asesor de Comunicaciones

CARLOS ERNESTO JIMÉNEZ ARGOTE
Asesor Jurídico

STELLA CAÑÓN RODRÍGUEZ
Asesora Control Interno

Septiembre 2021



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TITULO:	CÓDIGO:	Página 2 de 7
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01		

ARQUEO DE CAJA MENOR

Tabla de Contenido

<u>1.</u>	<u>Introducción</u>	3
<u>2.</u>	<u>Información General</u>	3
	<u>2.1 Marco Legal</u>	3
	<u>2.2. Objetivo</u>	3
	<u>2.3 Alcance</u>	3
<u>3.</u>	<u>Análisis</u>	4
	<u>3.1 Arqueo de caja menor</u>	4
	<u>3.2 Verificación de Soportes</u>	5
	<u>3.2 Valores consignados en la caja menor al cierre de vigencia</u>	6
<u>4.</u>	<u>Conclusiones y recomendaciones</u>	6

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TITULO:	CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01		

1. Introducción

En cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento y acorde con lo establecido en el Plan de Auditorías 2021, la Asesoría de Control Interno, realizó el arqueo de los valores y documentos soporte de caja menor, a fecha 30 de septiembre de 2021 y la legalización de los recursos asignados, acorde con lo establecido en la Resolución No. 007 de 2021 "Por la cual se constituye la Caja Menor para la vigencia fiscal 2021 y se dictan otras disposiciones ". Y la Resolución No. 165 DE 2021 "Por la cual se incrementa el monto mensual de la caja menor"

2. Información General

Tipo de Informe:

Informe de arqueo de valores de caja menor

Fuente(s) de la Información:

- Recursos de caja menor, asignados al Profesional encargada del Proceso de Talento Humano.
- Formato de legalización de gastos de caja menor.
- Soportes de gastos efectuados
- Libro auxiliar

2.1 Marco Legal

- Resolución 007 de 2021 "Por la cual se constituye la caja menor para la vigencia fiscal 2021 y se dictan otras disposiciones".
- Resolución No. 031 DE 2021 "Por la cual se adiciona la Caja Menor constituida para la vigencia fiscal 2021, se reconocen unos gastos y se ordena el reembolso de la caja menor".
- Resolución No. 165 DE 2021 "Por la cual se incrementa el monto mensual de la caja menor"

2.2. Objetivo

Verificar el manejo dado a los recursos de la Caja Menor de la RAP-E- Región Central a la fecha de corte, así como, los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, ejecución y legalización definitiva de los recursos y los documentos que soportan dichos gastos.

2.3 Alcance

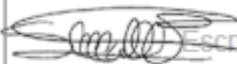
Se realiza el arqueo, de manera presencial del efectivo encontrado en caja menor y la revisión de los documentos soporte de los gastos correspondientes al corte a 30 de septiembre de 2021, entregados por el funcionario encargado de la caja menor, tomando como base el registro de los movimientos de la caja menor y soportes de los gastos realizados.

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TITULO:	CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01		

3. Análisis

3.1 Arqueo de caja menor

Se realizó en las instalaciones de la RAP-E Región Central, el arqueo de la caja menor, con la funcionaria responsable del manejo Olga Lucia López y la participación de la funcionaria responsable del proceso de Tesorería María Fernanda Bocanegra, se obtuvo el siguiente resultado:

	TIPO DE DOCUMENTO:		FORMATO		VERSIÓN No. 4
	MANUAL:		ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE CAJA MENOR		VIGENTE A PARTIR DE: 22/07/2019
	TÍTULO:		ARQUEO DE CAJA MENOR	CÓDIGO:	F-M-07/04-07
ARQUEO DE CAJA MENOR					
Funcionario de Manejo		OLGA LUCÍA LÓPEZ MORA			
Dependencia		DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA			
Resolución		RES. 007 DEL 21/01/2021			
Siendo las 11:30 a.m. del día 4 de octubre de 2021 se reunieron las funcionarias Olga Lucia López Mora profesional responsable del manejo de caja Menor, María Fernanda Bocanegra Pinzón profesional responsable de tesorería, y Stella Cañón asesora de control interno con el fin de proceder a elaborar el Arqueo de Caja Menor, encontrando las siguientes situaciones:					
Conteo del efectivo					
Denominación		Billetes Cantidad	Valor	Monedas Denominación	Valor
\$	1,000.00	0	\$ -	\$ 10.00	0
\$	2,000.00	0	\$ -	\$ 20.00	0
\$	5,000.00	0	\$ -	\$ 50.00	1
\$	10,000.00	0	\$ -	\$ 100.00	0
\$	20,000.00	1	\$ 20,000.00	\$ 200.00	0
\$	50,000.00	25	\$ 1,250,000.00	\$ 500.00	1
\$	100,000.00	0	\$ -	\$ 1,000.00	0
TOTAL BILLETES (1)			\$ 1,270,000.00	TOTAL MONEDAS (2)	\$ 550.00
Revisión de Soportes					
Rubro Presupuestal	Fecha	Pagado a	Concepto	Valor	
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	15/9/2021	AUROS COPIAS SAS	Impresión 6 carnés institucionales	\$ 65,000.00	
OTROS GASTOS - PROMOCIÓN INSTITUCIONAL	22/9/2021	ESTRELLA ANDINA SAS	Refrigerios reunión institucional con Gobernación del Huila	\$ 43,100.00	
OTROS GASTOS - PROMOCIÓN INSTITUCIONAL	24/9/2021	INVERSIONES AJK SAS	Suministro de almuerzo en reunión de trabajo de articulación con departamento del Meta (Proyectos de abastecimiento como Sistema Sumercó y Compras Públicas)	\$ 231,000.00	
TOTAL (3)				\$ 339,100.00	
Total Caja Menor					
Conteo de Efectivo (1) + (2)		\$ 1,270,550.00		Saldo según libros \$ 1,270,550.00	
(+/-) Reembolsos Pendientes		\$ -		(+/-) Reembolsos Pendientes \$ -	
(+/-) Saldo en Bancos		\$ -		(+/-) Saldo en Bancos \$ -	
(+/-) Vales definitivos (3)		\$ 339,100.00		(+/-) Vales definitivos (3) \$ 339,100.00	
Total Arqueo de Caja		\$ 1,609,650.00		Total Arqueo de Caja \$ 1,609,650.00	
Valor Total Fondo		\$ 1,609,625.00			
Diferencia:		Sobranía		\$ 25.00	
Observaciones					
De acuerdo con los soportes revisados la ejecución del mes suma \$339,100, con lo que el valor disponible en la Caja Menor es de \$1,270,550. El valor sobrante respecto del efectivo en caja según el arqueo, es decir la suma de \$25, se presenta en razón a la aproximación a valores múltiplos de 50, según denominaciones de moneda vigentes.					
 STELLA CAÑÓN RODRIGUEZ Asesora Control Interno		 MARÍA FERNANDA BOCANEGR PINZÓN Profesional Universitario - Tesorería Dirección Administrativa y Financiera		 OLGA LUCÍA LÓPEZ MORA Responsable Caja Menor Dirección Administrativa y Financiera	

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
TITULO:		CÓDIGO:	Página 5 de 7
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

De acuerdo a la Resolución No.165 de 2021 “Por la cual se incrementa el monto mensual de la caja menor “El monto mensual de la base de caja menor se incrementó en la suma Novecientos Ochenta y Cuatro Mil Pesos (\$ 984.625) m/cte., por lo que los recursos encontrados corresponden a la base de \$ 1.609.625. y el efectivo a \$ 1.270.550.

Y se encuentran los siguientes gastos efectuados por este rubro, se verifica la legalización de estos por concepto de:

- Adquisición de 6 carnets institucionales por \$ 65.000
 - Tiquete de venta No. 156379 del 15/09/21
 - Recibo provisional para gastos en efectivo No. 09 del 14/09/2021
 - Comprobante de caja menor No. 009
- Refrigorios reunión institucional con Gobernación del Huila, por \$ 43.000
 - Recibo provisional para gastos en efectivo No. 010 del 22/09/2021
 - Tiquete de venta No. 54160-54157-54192 del 22/09/21
 - Comprobante de caja menor No. 10 del 22/09/2021 –
- Almuerzos reunión Articulación del Meta con proyectos de la RAP-E, por \$ 231.000
 - Recibo provisional para gastos en efectivo No. 011 del 24/09/2021
 - Tiquete de venta No. 26830 del 24/09/21
 - Comprobante de caja menor No. 11 del 24/09/2021

3.2 Rangos establecidos

Los rangos establecidos por cada rubro, de acuerdo con la resolución No. 165 de 2021, durante su constitución son:

RUBRO	CONCEPTO	VALOR AUTORIZADO
2.1.2.02.02.008.03	Materiales y suministros	\$ 327.900
2.1.2.02.02.008.06	Mantenimiento	\$ 289.000
2.1.2.02.02.008.07	Impresos y publicaciones	\$ 335..000
2.1.2.02.02.008.08	Otras adquisiciones de servicios Promoción Institucional	\$ 345.225
2.1.2.02.02.006.01.02	Comunicaciones y transporte	\$312.500
	TOTAL	\$1.609.625

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021 Página 6 de 7
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
TITULO:		CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

3.2 Valores en efectivo en caja menor

El saldo en efectivo disponible a octubre 4 de 2021 es: \$ 1.270.550, así mismo, se verifican los reembolsos realizados en el trimestre, mediante las siguientes resoluciones:

- Res. 123 de 2021, reembolso por \$ 120.000
- Res. 143 de 2021, reembolso por \$ 104.000
- Res. 164 de 2021, reembolso por \$ 360.000

Se abonaron a nombre de la funcionaria responsable de caja menor, a la cuenta del banco de su titularidad, según el Artículo Tercero de la Resolución 089 de 2021, y de acuerdo al último reembolso se realizó según comprobante de egreso No. 000764 del 21 de septiembre, el abono a la cuenta por los \$ 360.000 y el valor de \$ 984.625 del incremento del monto mensual de la caja, como se evidencia en el movimiento de la cuenta de ahorros destinada para tal fin, y como se registra en el libro auxiliar de fecha 21/09/2021, comprobante de CE 000764.

Los recursos según lo establecido por la particularidad del manejo, en este tiempo de Emergencia Sanitaria por el COVID 19, decretada por el Gobierno Nacional y el trabajo en casa desarrollado, es retirado el día 24 de septiembre de la cuenta por la funcionaria responsable, como se evidencia en el movimiento de la cuenta, quedando así a disposición para cubrir los gastos requeridos por la entidad.

4. Conclusiones y recomendaciones

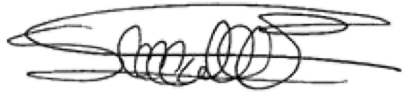
- Se incrementó el monto correspondiente a los recursos de la caja menor, según resolución 165 de 2021, en valores por cada rubro, diferentes según su ejecución, así, el manejo dado a los recursos, está acorde con lo establecido en esta.
- Teniendo en cuenta la situación particular del manejo del fondo en estos momentos de trabajo en casa, se evidencia el cumplimiento y control de los recursos en su registro contable, consignación, y retiro oportuno para disponer de estos por parte de la funcionaria responsable del manejo del fondo y de Tesorería.
- Se verifica la legalización de los gastos de septiembre, con los documentos soporte y oportunidad en su legalización.
- Considerando que ya para la fecha del 4 de octubre, se retorna a la presencialidad en las oficinas de la entidad, y lo establecido en la resolución de conformación de la caja menor para el periodo 2021, “ ..En atención al Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica decretado en todo el territorio nacional derivada de la pandemia COVID-19 y con el fin de facilitar el manejo de la caja menor, el manejo de estos recursos se hará a través de la cuenta de ahorros No. 299169730 de Banco de Bogotá de titularidad de la

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TITULO:	CÓDIGO:	Página 7 de 7
	INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01	

funcionaria Olga Lucía López Mora identificada con la cédula de ciudadanía No. 52.173.344, hasta que se decrete el levantamiento del estado de emergencia y se retorne al trabajo presencial.”

Por lo anterior, el manejo de la caja menor para su reembolso, a partir de la fecha, vuelve a realizarse a través del procedimiento anteriormente establecido de giro a la funcionaria responsable.

Agradeciendo la atención,



STELLA CAÑON RODRIGUEZ
Asesora de Control Interno