



ARQUEO DE CAJA MENOR

RAP-E Región Central

Diciembre 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 9
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01		

INFORME DE ARQUEO DE CAJA MENOR

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

Diciembre 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 9
	INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01	

ARQUEO DE CAJA MENOR

Tabla de Contenido

1.	<u>Introducción</u>	3
2.	<u>Información General</u>	3
	<u>2.1 Marco Legal</u>	3
	<u>2.2. Objetivo</u>	3
	<u>2.3 Alcance</u>	3
3.	<u>Análisis</u>	4
	<u>3.1 Arqueo de caja menor</u>	4
	<u>3.2 Legalización definitiva</u>	6
4.	<u>Conclusiones y recomendaciones</u>	6



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

 REGIÓN CENTRAL RAP-E Estamos Construyendo Región	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	Página 3 de 9	

1. Introducción

Acorde con el rol de evaluación y seguimiento de Control Interno, y en cumplimiento del Plan de Auditorías 2021, se realizó el arqueo de caja menor y documentos soporte de caja menor, a fecha 28 de diciembre de 2021 y la legalización de los recursos asignados, así como el cierre ya realizado de esta, teniendo en cuenta 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 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 y cierre de vigencia, así como, los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, ejecución y legalización de los gastos y los documentos que soportan dichos gastos.

2.3 Alcance

Se realiza el arqueo, de manera presencial, con la revisión de los documentos soporte de los gastos correspondientes al corte a 28 de diciembre 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.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		CÓDIGO:
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		F-CMC.02 - 01	01/07/2021
TÍTULO:			Página 4 de 9
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO			

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 Mora, se obtuvo el siguiente resultado:

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 4	
	FORMATO		VIGENTE A PARTIR DE: 22/10/2019	
	MANUAL:		CÓDIGO:	
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE CAJA MENOR		F-M-GF.04-07		Página 1 de 1
TÍTULO:		ARQUEO DE CAJA MENOR		
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 9:30 a.m. del día 28 de diciembre de 2021 se reunieron las funcionarias Olga Lucía López Mora profesional responsable del manejo de caja Menor 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	Denominación	Monedas
\$ 1.000,00	0	\$ -	\$ 10,00	0	\$ -
\$ 2.000,00	0	\$ -	\$ 20,00	0	\$ -
\$ 5.000,00	0	\$ -	\$ 50,00	0	\$ -
\$ 10.000,00	0	\$ -	\$ 100,00	0	\$ -
\$ 20.000,00	0	\$ -	\$ 200,00	0	\$ -
\$ 50.000,00	0	\$ -	\$ 500,00	0	\$ -
\$ 100.000,00	0	\$ -	\$ 1.000,00	0	\$ -
TOTAL BILLETES (1)		\$ -	TOTAL MONEDAS (2)		\$ -

Revisión de Soportes				
Rubro Presupuestal	Fecha	Pagado a	Concepto	Valor
MATERIALES Y SUMINISTROS	16/12/2021	NEXCOMPUTER SAS - NEXCOM	UN (1) TONER G RICOH MP 501	\$ 214.200,00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	10/12/2021	VIAJA POR EL MUNDO WEB SAS	EXCEDENTE AL VALOR DE TIQUETE AEREO PARA COMISSION DE SERVICIOS DEL GERENTE A LA CIUDAD DE NEIVA. TIQUETE CANCELADO Y NO FACTURADO POR LO TANTO LA AGENCIA REALIZÓ REEMBOLSO	\$ 85.000,00
OTROS GASTOS - PROMOCIÓN INSTITUCIONAL	10/12/2021	FARMATODO COLOMBIA SA	BEBIDAS ALMUERZO DE TRABAJO DE EMPALME	\$ 32.950,00
OTROS GASTOS - PROMOCIÓN INSTITUCIONAL	10/12/2021	LA RECETA Y CIA SAS	ALMUERZOS REUNION DE TRABAJO DE EMPALME	\$ 295.900,00
TOTAL (3)				\$ 628.050,00

Total Caja Menor			
Conteo de Efectivo (1) + (2)	\$ -	Saldo según libros	\$ -
(+) Reembolsos Pendientes	\$ -	(+) Reembolsos Pendientes	\$ -
(+) Saldo en Bancos	\$ -	(+) Saldo en Bancos	\$ -
(+) Vales definitivos (3)	\$ 628.050,00	(+) Vales definitivos (3)	\$ 628.050,00
Total Arqueo de Caja	\$ 628.050,00	Total Arqueo de Caja	\$ 628.050,00

Valor Total Fondo \$ 1.609.625,00

Diferencia: Faltante \$ 981.575,00

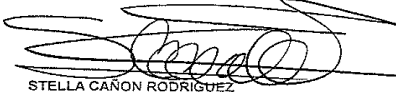
Observaciones

El valor reflejado como faltante corresponde al efectivo existente al cierre de la Caja Menor el día 23/12/2021, el cual fue consignado a la cuenta de ahorros No. 03238718-5 del Banco Bogotá a nombre de la RAP-E Región Central, según comprobante de egreso No. 041 del 23/12/2021.

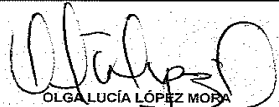
Se hará entrega por parte de la responsable de caja menor al Director Administrativo y Financiero de:

Una chequera de Banco de Bogotá Cuenta Corriente No. 032387870, numeración del 7167361 al 7167390, sin cheques, la cual permaneció en las vigencias 2020 y 2021 bajo custodia del responsable de caja menor actual.

Una chequera de Banco de Bogotá Cuenta Corriente No. 032387870, con los siguientes cheques: 8264008, 9556009, 0144010, 1499011, 7962012, 1708013, 5682014, 4216015, 1462016, 8654017, 8840018, 6473019, 1081020, 3702021, 1607022, 4032023, 9106024, 8277025, 5671026, 7096027, 3976028, 5167029



STELLA CAÑÓN RODRÍGUEZ
Asesora Control Interno



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 9
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

Es importante tener en cuenta que, a la fecha del arqueo ya se había realizado el cierre de caja menor, el día 23 de diciembre por la encargada del proceso, la revisión se realizó sobre los gastos efectuados en diciembre, su legalización y consignación del efectivo de lo no ejecutado, al cierre de vigencia.

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

- Adquisición de Tóner GRICOH MP 501
 - Factura No.4162399 del 16/12/21 por \$ 214.200
 - Recibo provisional para gastos en efectivo No 019 del 07/12/2021
 - Comprobante de caja menor No. 023 del 16/12/2021
- Almuerzos empalme
 - Recibo provisional para gastos en efectivo No. 020 del 07/12/2021 por \$ 328.850
 - Comprobante de caja menor No. 021 del 07/12/2021 por \$ 32.950
 - Comprobante de caja menor No. 021B del 07/12/2021 por \$ 295.900
 - Factura de venta No. 15338 del 22/09/21 del 7/12/2021 por valor de \$32.950
 - Factura de venta No. EBZ 107 del 07/12/2021, por valor de \$295.900
- Tiquetes aéreos Huila- Cancelada comisión
 - Recibo provisional para gastos en efectivo No. 021 del 10/12/2021 por \$ 85.000
 - Reembolso de tiquete aéreo No. 26830 del 16/12/2021 por valor de \$ 85.000
 - Comprobante de caja menor No. 022 del 10/12/2021 por \$85.000
 - Comprobante de consignación del 10/12/2021, por valor de \$ 85.000

El valor de los \$85.000, corresponden a un excedente pagado por tiquetes aéreos ya que según se informa por la funcionaria encargada de la caja menor, por el contrato de tiquetes no alcanzaba el valor para cancelar los tiquetes, sin embargo, la comisión del gerente se canceló, por lo que la agencia de viajes realizó el reembolso y se consignó a la cuenta común de la entidad, y se contabilizó mediante comprobante de ingreso 042 del 23/12/2021

Para un total de gastos por \$ 628.050

El valor en efectivo al cierre, se transfiere de acuerdo al comprobante No. 279426 del 23 de diciembre de 2021, a la cuenta de ahorros del Banco Bogotá No. 7185, asignada para el manejo de caja menor por el valor de \$ 981.575 y se contabilizó mediante comprobante de ingreso 041 del 23/12/2021.

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021 Página 6 de 9
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
TITULO:	CÓDIGO:		
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01		

3.2 Legalización definitiva

Se verifica que mediante:

- La Resolución No. 236 del 27 de diciembre, se reconocen los gastos de caja menor del mes de diciembre, por valor de \$ 628.050, correspondiente a los anteriormente descritos y soportados.
- La resolución No. 237 De 2021 “Por medio de la cual se efectúa la legalización definitiva de la caja menor”, por la suma de constitución que corresponde a los SIETE MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS (\$ 7.250.000).

Siendo la ejecución de la caja menor así:

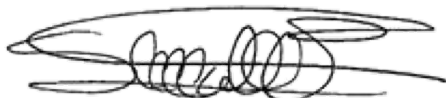
VALOR EJECUTADO:	\$ 3.085.050
VALOR SIN EJECUTAR:	\$ 4.164.950
TOTAL	\$ 7.250.000

El valor sin ejecutar pendiente, para liberar estos recursos presupuestalmente.

4. Conclusiones y recomendaciones

- La ejecución de la caja menor para la vigencia 2021, fue del 42.55%, y sin ejecutar un 57.45%, recursos a liberar presupuestalmente.
- Dentro de los rubros autorizados de caja menor, el correspondiente a 2.1.2.02.02.008.08 Otros gastos – Promoción Institucional, fue el que presentó un mayor porcentaje de ejecución, siendo este del 94.13% del valor autorizado, y el rubro de mantenimiento solo una ejecución del 23%.
- Se verifica la legalización de los gastos de diciembre, con los documentos soporte y oportunidad en su legalización.
- Se evidencia la legalización de la caja menor, para la vigencia 2021 y el último mes (diciembre), soportada en los actos administrativos de reconocimiento de gastos, y la legalización definitiva.
- Como recomendación, solo se reitera lo que solicita la resolución 237 de 2021, en su Artículo 3. “Efectuar por parte de los responsables los asientos presupuestales, contables y de tesorería correspondientes”.

Agradeciendo la atención,



STELLA CAÑON RODRIGUEZ
Asesora de Control Interno

 REGIÓN CENTRAL RAP-E Estamos Construyendo Región	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TITULO:	CÓDIGO:	Página 7 de 9
	INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01	



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		CÓDIGO: F-CMC.02 - 01
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TÍTULO:			
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO			

Portal TNS Oficial

900788066 - Contabilidad - Movimientos - Comprobantes

Comprobante Contable

Tipo: CI - COMPROBANTE DE INGRESO Prefijo: 00 - SIN PREFIJO Número: 000041

Fecha: 23/12/2021 Area: 00 - GENERAL Asentado: ASENTADO

Concepto: REEMBOLSO CAJA MENOR VIGENCIA 2021 Importado: AUTOMATICO

Revisado: ☐

Total Débito Local: 981,575.00 Total Crédito Local: 981,575.00 Diferencia Local: 0.00

Total Débito NIIF: 0.00 Total Crédito NIIF: 0.00 Diferencia NIIF: 0.00

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR LOCAL	D/C	TERCERO	IVA	CENTRO DE CO...	BASE SIN IVA
11100601.01	CTA. AHORROS 032387185	981,575.00	D	OLGA LUCIA LOPEZ MORA	0.00	00	N
110502.01	CAJAS MENORES	981,575.00	C	OLGA LUCIA LOPEZ MORA	0.00	00	N

AÑO: 2021 PERIODO: 12 - DICIEMBRE SUCURSAL: 00 - REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACION USUARIO: CONSULTAI VIGENCIA: ACTUAL

Anterior Guardar Cancelar Imprimir Siguiente Asentar Reversar Asientos

Escribe aquí para buscar

19°C. Muy nublado 12:43 p. m. 28/12/2021

Carrera 11 N° 82 - 01 Oficina 902.
Centro Comercial Andino. Bogotá, D. C.
PBX: 443 41 70

www.regioncentralrape.gov.co LaRegionCentral



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		CÓDIGO: F-CMC.02 - 01
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TÍTULO:			
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO			

Portal TNS Oficial

900788066 → Contabilidad → Movimientos → Comprobantes

Comprobante Contable

Tipo: CI - COMPROBANTE DE INGRESO Prefijo: 00 - SIN PREFIJO Número: 000042

Fecha: 23/12/2021 Area: 00 - GENERAL Asentado: ASENTADO

Concepto: REEMBOLSO COMPRA TIQUETES NEIVA-BOGOTA-NEIVA Importado: AUTOMATICO

Revisado: ☐

Total Débito Local: 85,000.00 Total Crédito Local: 85,000.00 Diferencia Local: 0.00

Total Débito NIIF: 0.00 Total Crédito NIIF: 0.00 Diferencia NIIF: 0.00

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR LOCAL	D/C	TERCERO	IVA	CENTRO DE CO...	BASE SIN IVA
11100601.01	CTA. AHORROS 032387185	85,000.00	D	VIAJA POR EL MUNDO WEB / NICKISIX360 SAS	0.00	00	N
480826.01	RECUPERACIONES	85,000.00	C	OLGA LUCIA LOPEZ MORA	0.00	00	N

RES 237-2021 LEGALIZACION DEFINITIVA CAJA MENOR 2021.pdf - Adobe Acrobat Reader DC (64-bit)

AÑO: 2021 PERIODO: RES 237-2021 LEGALIZACION D... LEGALIZACIO... RES 236-2021 ... PLANEACION USUARIO: CONSULTAI VIGENCIA: ACTUAL

Reversar Asientos

Escribe aquí para buscar

19°C May nublado 12:44 p.m. 28/12/2021

Carrera 11 N° 82 - 01 Oficina 902.
Centro Comercial Andino. Bogotá, D. C.
PBX: 443 41 70

www.regioncentralrape.gov.co LaRegionCentral



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA