

PLANILLA DE ARQUEO DE CAJA MENOR PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

1. DATOS GENERALES

REGLAMENTACION: Resolución N. 015 del 09 de enero 2019 establecio un fondo de caja menor por valor de \$4,500,000 ; con la Resolución N. 437 del 16 de enero 2019 se modifica el art. 6 en donde se aclara el N. de cuenta 4730699994621 Davivienda, Certificado de disponibilidad presupuestal N. 2019 del 9 de enero 2019.

UBICACIÓN: Subdirección Financiera y Administrativa

RESPONSABLE DEL FONDO: DIANA GABRIELA HINCAPIE BAJONERO CC N. 1.026.556.263

FECHA DE ARQUEO: 29 MAYO 2019

HORA INICIO: 11:16 a.m

2. POLIZAS

Poliza N. 8001003477

ASEGURADORA: AXA COLPATRIA SEGUROS S.A

VALOR AMPARADO: \$470,000,000; POLIZA GLOBAL PARA MANEJO INDEBIDO DE DINERO Y OTROS BIENES,

VIGENCIA: 17 enero 2019 al 13 julio 2019

Poliza N. 800102745

ASEGURADORA: AXA COLPATRIA SEGUROS S.A

VALOR AMPARADO: \$2,000,000,000; PERDIDAS CAUSADAS POR INFIDELIDAD DE EMPLEADOS

VIGENCIA: 17 enero 2019 al 13 julio 2019

3. ARQUEO

FONDO FIJO ASIGNADO

4.500.000

servicio de transporte y servicios de distribución de

electricidad, gas y agua

\$ 500.000,00

Viaticos de los funcionarios en comisión

\$ 4.000.000,00

3.1 EFECTIVO

Máximo \$4.140.580

BILLETES \$	CANTIDAD	VALOR
50.000	27	1.350.000
20.000	1	20.000
TOTAL BILLETES		1.370.000

MONEDAS \$	CANTIDAD	VALOR
200	1	200
100	2	200
50	1	50
TOTAL MONEDAS		450

TOTAL EFECTIVO:

\$ 1.370.450

3.2 CHEQUES

Banco: DAVIVIENDA

Cuenta Corriente: 4730699994621

Ultimo cheque utilizado: 60816-4 Retiro manejo en efectivo por \$250,000; del 23 Oct 2018

Sin utilizar: Desde: 60817-8; 60819-5, 60822-1; 60824-9; 60825-2; 60826-6; 60827-1

Cheques que no se encuentran en la chequera fisicos: 60818-1; 60820-4; 60821-8; 60823-5 y que se utilizaron así:

*Comprobante N. 2419 del 21 febrero 2019 pago con Cheque N.60818 a Jose Carlos Orozco (jefe planeación) por valor de \$211,295, pago de comisiones.

*Comprobante N. 2919 del 26 febrero 2019, pago con Cheque N.60819, por valor de \$1,026,701, a Luis Eduardo León (escolta de seguridad, Directora), pago de comisiones. Se observó que el número de cheque se encuentra fisico sin utilizar en la chequera, según extracto el cheque fue cobrado el 27 de febrero 2019, no se observa en el extracto el numero de cheque.

*Comprobante N. 3019 del 26 de febrero 2019, pago con Cheque N. 60820 a nombre de Fernando Ledón Rivera, por valor de \$252,230 concepto de pago de comisiones Catatumbo. Se observó que el comprobante fue anulado el 19 de marzo de 2019 y se creo el comprobante N. 4219 con fecha del 19 de marzo 2019 con el N. cheque 60822; aunque este número de cheque(60822), se encuentra fisico sin utilizar en la chequera y de acuerdo al extracto el cheque fue cobrado el 6 de marzo 2019.

*Comprobante N. 3119 del 26 febrero 2019, pago con Cheque N. 60821 a nombre de Fernando Ledón Rivera, por valor de \$425,298 concepto de gastos de transporte

3.3 RECIBOS LEGALIZADOS

N. reembolso	Perido	valor	Resolución	Fecha resolución
619	Marzo	1.915.524,00	2889	12-mar-19
1319	Abril	530.844,00	4782	6-may-19

PLANILLA DE ARQUEO DE CAJA MENOR PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

TOTAL ARQUEADO	4.688.094
TOTAL APROBADO CAJA MENOR	4.500.000
SOBRANTE	188.094

OBSERVACIONES:

*Se observó un sobrante de \$188,094, que corresponde a nota credito que efectuó Davivienda por \$188,100 por devolución de cobro de chequera de la cuenta de caja menor de Servicios y bienes Cta N. 560473069994621. Se recomienda efectuar el traslado del valor de la chequera a la cuenta de Caja Menor Bienes y Servicios Cta N. 560473069994639. A continuación se relaciona los valores cobrados y devueltos por Davivienda por valor de chequera:

Valor chequera mas IVA	174.000
Valor consignado por Davivienda cuenta caja menor viaticos	188.100
Sobrante, mayor valor consignado	14.100

*Se observó que en la chequera no se diligencia el comprobante soporte del cheque utilizado, como control de los cheques utilizados, en donde se diligencie para quien es girado, valor, fecha. Se observó que no se efectua un estricto control de los cheques de la cuenta de caja menor, observando las siguientes situaciones:

a) Pagos de Comisiones con el comprobante 2919 con Cheque N.60819, por valor de \$1,026,701, a Luis Eduardo León, en donde el número de cheque registrado en el compriobante de pago se encuentra fisico sin utilizar en la chequera, según extracto el cheque fue cobrado el 27 de febrero 2019, no se observa en el extracto el numero de cheque que fue cobrado. No se identifica con que numero de cheque fue pagado. Se recomienda, solicitar al banco el número de cheque que fue pagado para corroborar el numero de cheque entregado y corregir en el comprobante contable el numero de cheque que se encuentra en blanco sin utilizar.

b)Se observó pago de comisión, con el comprobante N. 3019 del 26 de febrero 2019, pago con Cheque N. 60820 a nombre de Fernando Ledón Rivera, por valor de \$252,230. De acuerdo al extracto el chueque fue cobrado el 6 de marzo 2019. Se observó que el comprobante fue anulado el 19 de marzo de 2019 y se creo el comprobante N. 4219 con fecha del 19 de marzo 2019 con el N. cheque 60822; aunque este número de cheque(60822), se encuentra fisico sin utilizar en la chequera. Los comprobantes de egreso despues de ser entregado o girado el pago no es posible anularlo. Se recomienda, solicitar al banco el número de cheque que fue pagado para corroborar que sea el registrado en el documento anulado, y corregir el número de cheque en el comprobante de egreso que se encuentra fisico sin utilizar.

Se revisó los extractos de la cuenta N. 560473069994621 de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, para corroborar que no se efectuo cobro de dinero en cheques, diferente a los relacionados en los movimientos de SIIF Nación. Sin embargo se recomienda solicitar al banco los números de cheques pagados, junto con el valor y efectuar un análisis de los cheques entregados para ajustar los números de los mismos y poder utilizar los que se encuentran en fisico. Es necesario que Contabilidad efectue un estricto control de los cheques que se manejen en caja menor.

*Se observó arqueo de caja menor el 28 de febrero 2019, realizado por Marisabel Londoño Contadora. No se observa diferencia, tampoco se evidencia observaciones

Gabriela H.
Responsable de la Caja
Menor
DIANA GABRIELA
HINCAPIE BAJONERO CC
N. 1.026.556.263

Oficina de Control Interno
SANDRA MILENA BEJARANO PINZON
CC 52.216.535