

32

## INFORME DE AUDITORIA No. 010 de 2016

### INFORME DE ARQUEO REALIZADO A LAS CAJAS MENORES DE LA CAJA PROMOTORA DE VIVIENDA MILITAR Y DE POLICIA

#### I. OBJETIVO

La Oficina de Control Interno de la Caja Promotora de Vivienda Militar y de Policía en cumplimiento de la Auditoria Financiera vigencia 2016, procedió a realizar el arqueo de las Cajas Menores de la Entidad, para realizar la verificación del cumplimiento tanto contable como tributario del manejo y destino de los fondos de las Cajas Menores de Adquisición y Suministro y de Transportes y Comunicaciones de acuerdo a lo establecido en las Resoluciones No. 001 y la 002 de enero de 2016, la Resolución Nro.004 del 04 de enero de 2010 y el Instructivo de Gerencia para los puntos de atención.

#### II. METODOLOGIA

En desarrollo de la auditoria se procedió a realizar el arqueo y verificar el cumplimiento de la constitución de las cajas menores de Adquisición y Suministro y la de Transporte y Comunicaciones de acuerdo a las Resoluciones Número 001 y 002 del 04 de Enero de 2016 de la Caja Promotora de Vivienda Militar y de Policía, por la suma de **TREINTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS (\$34.732.510,00) MCTE. Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS SESENTA PESOS (\$7.347.260,00) MCTE.**, respectivamente y el cumplimiento de la normatividad contable y tributaria para efecto de los respectivos reintegros.

#### III. RESULTADO DE LA AUDITORIA

Como resultado del arqueo realizado a las cajas menores de Adquisición y Suministros y la de Transporte y Comunicaciones, respecto a los controles y soportes e información suministrada por el Cuentadante Álvaro Castillo Salgado

*Handwritten signature and date:*  
Marta C  
4:52 pm  
29/01/16

como responsable del manejo de las Cajas menores de CAJA HONOR, podemos concluir lo siguiente:

## **1. ASPECTOS RELEVANTES**

- La Entidad, mediante la Resolución No. 004 del 04 de enero de 2010, reglamentó la constitución y funcionamiento de las cajas menores y el Instructivo Cajas Menores donde se determinan los parámetros para el manejo de los gastos en los puntos de atención.
- En virtud de lo anterior y mediante la Resolución No. 001 y 002 del 4 de enero de 2016, se constituyen la Caja Menor de Transportes y Comunicaciones y la de Adquisiciones y Suministros, respectivamente; con el fin de atender gastos de menor cuantía y que por razón de urgencia requieran de agilidad en el pago y avances.
- Respecto al arqueo realizado a las Cajas Menores de Adquisición y Suministros y la de Transportes y Comunicaciones, no se presentó diferencia alguna, y se encontraron todos los soportes respectivos anexos a los recibos definitivos. (Anexo Actas)
- El aplicativo SEVEN tiene como punto de control NO permitir que se giren por rubros valores superiores a los aprobados en las resoluciones No. 001 y la 002 de enero de 2016.
- El cuentadante de la caja menor gestiona la legalización oportuna de los gastos generados por los puntos de atención a través de correo electrónico.

## **2. CAJA MENOR DE ADQUISICIONES Y SUMINISTROS**

<b>FECHA</b>	<b>Marzo 31 de 2016</b>
<b>HORA DE INICIO</b>	<b>09:32 a.m.</b>
<b>HORA FINAL</b>	<b>11:07 a.m.</b>
<b>AUDITADO</b>	<b>Álvaro Augusto Castillo</b> <b>Responsable Cajas Menores</b>
<b>AUDITOR</b>	<b>Leydi Maritza Guzmán Valderrama</b>

De conformidad con lo establecido en la Resolución No. 001 del 04 de enero de 2016, se determinó el manejo de la cuenta corriente No. 31006186-6 del banco BBVA Indumil, para los fondos de la caja menor de Adquisiciones y Suministros, igualmente, la evaluación permitió evidenciar caja fuerte, sello húmedo y que los

cheques son firmados por el cuentadante Álvaro Castillo Salgado, Líder Grupo de Servicios Generales y el Subgerente Administrativo, Dr. Ricardo William Bendeck Acevedo, a nombre del cuentadante.

Respecto al arqueo realizado a la Caja Menor de Adquisiciones y Suministros, el día 31 de marzo de 2016 por la Oficina de Control Interno, se detalla a continuación el cuadro con los valores encontrados así:

<b>CAJA MENOR ADQUISICIONES Y SUMINISTROS</b>	
Saldo en Efectivo (Según Acta)	3,000,000.00
(+) Saldo en Bancos- según certificación 31/03/2016- BBVA	5,114,548.00
(+)Legalización Recibos Definitivos a 31/03/2016	12,325,347.00
(+)Facturas por legalizar a 31/03/2016	2,002,510.00
(+)Vr. Gastos Vales provisionales a 31/03/2016	12,108,113.00
(+) Consignación Cierre Vigencia 2016	0.00
(+) Valor generado 4*1000	182,000.00
SUMA TOTAL VERIFICADO	34,732,518.00
VALOR DE LA CAJA APROBADO	34,732,510.00
VR. DIFERENCIA ARQUEO DE CAJA	8.00
AJUSTE AL PESO	8.00

- De igual manera, se evidenció la correspondencia entre el saldo del libro auxiliar de SEVEN, y el saldo del arqueo practicado así:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
Fondo caja menor adquisiciones y suministros	34,732,510.00
Vales definitivos a Marzo 31 de 2016	(12,325,347.00)
Valor del Libro Auxiliar Seven-31/03/16	22,407,163.00

- El manejo de los recursos de la Caja Menor de Adquisición y Suministros se efectúa a través de la cuenta corriente No. 310-06186-6 del banco BBVA, según lo dispuesto en el artículo 7o de la Resolución 004 de 2010, ésta auditoria evidenció la certificación del banco BBVA al 31 de marzo de 2016 por un valor de \$5.114.548,00.
- Se solicitó al responsable del manejo de la caja menor el talonario de los cheques del banco BBVA, verificando los cheques en blanco correspondiente a los números 4975272 hasta 4975300, y el último cheque girado con el número 4975271 el 30 de marzo de 2016 a nombre de ALVARO CASTILLO SALGADO, por valor de \$6.500.000.00. &

De igual manera se solicitó al responsable del manejo de la caja menor la conciliación bancaria de la corriente No. 310-06186-6 del banco BBVA y se evidenció que estas se encuentran a noviembre de 2015, por lo anterior la OFCIN recomienda realizar las conciliación bancaria de forma periódica por parte del cuentadante con el fin de Garantizar la oportunidad, exactitud y validez de la información.

### 3. CAJA MENOR TRANSPORTES Y COMUNICACIONES

**FECHA** **Marzo 31 de 2016**  
**HORA DE INICIO** **11:12 a.m.**  
**HORA FINAL** **11:44 a.m.**  
**AUDITADO** **Álvaro Augusto Castillo**  
**Responsable Cajas Menores**  
**AUDITOR** **Auditor Leydi Maritza Guzmán Valderrama**

Respecto a la Caja Menor de Transporte y Comunicaciones se detalla en el siguiente cuadro los valores encontrados:

<b>CAJA MENOR ADQUISICIONES Y SUMINISTROS</b>	
Saldo en Efectivo (Según Acta)	6,731,850.00
(+)Legalización Recibos Definitivos a 31/03/2016	349,700.00
(+)Facturas por legalizar a 31/03/2016	245,700.00
(+)Vr. Gastos Vales provisionales	20,000.00
(+) Consignación Cierre Vigencia 2016	0.00
(+) Valor generado 4*1000	0.00
<b>SUMA TOTAL VERIFICADO</b>	<b>7,347,250.00</b>
<b>VALOR DE LA CAJA APROBADO</b>	<b>7,347,260.00</b>
<b>VR. DIFERENCIA ARQUEO DE CAJA</b>	<b>-10.00</b>
<b>AJUSTE AL PESO</b>	<b>-10.00</b>

- La Evaluación permitió evidenciar que el saldo del libro auxiliar de SEVEN y el saldo del arqueo físico coinciden así:

<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Fondo caja menor transportes y comunicaciones	7,347,260.00
Vales definitivos a marzo 31 de 2016	349,700.00
Valor del Libro Auxiliar Seven- 31/03/16	6,997,560.00

- Esta auditoria evidenció durante el Arqueo realizado a la Caja Menor de Transporte y Comunicaciones, que se viene cumpliendo con lo establecido en la Resolución número 001 del 4 de enero de 2016, sin diferencia alguna. (Ver acta Anexa).
- Respecto a la Caja menor de Transporte y Comunicaciones se verificaron los recibos definitivos y se observaron los soportes o documento equivalentes con la autorización por parte de los responsables y la legalización oportuna de acuerdo a lo establecido en la Resolución interna 004 de 2010.

La Oficina de Control Interno verificó es estado de los PMP a cargo de Servicios Administrativos, los cuales se encuentran en estado finalizado, es decir que el Proceso no presenta PMP activos en desarrollo. Como se muestra a continuación:

<b>SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>			
✓	Plan de Mejoramiento por Procesos- Servicios Generales	Finalizado	100%
✓	Plan de Mejoramiento por Procesos - Área Servicios Administrativos- Servicios Generales- Arqueo Cajas menores - Informe No. 034 de 2014	Finalizado	100%
✓	Plan de Mejoramiento por Procesos - Gestión Servicios Administrativos - Informe Auditoría No. 047 de 2015 - Evaluación cajas menores IV trimestre de 2015	Finalizado	100%
✓	Plan de Mejoramiento por Procesos-Caja Menor - Informe No. 18 de 2014	Finalizado	100%
✓	Plan de Mejoramiento por Proceso - SUADM - Área Servicios Administrativos - Informe No. 021 de 2015 - Evaluación Cajas Menores II trimestre de 2015	Finalizado	100%
<b>Conteo de PMP's Finalizados: 5</b>			

#### 4. CONCLUSIONES

Una vez realizado el arqueo a las Cajas menores de la Entidad, la Oficina de Control Interno no evidencio diferencia alguna, en las dos cajas menores de Adquisiciones y Suministros y la de Transportes y Comunicaciones, encontrando todos los soportes concordantes a la normatividad contable y tributaria para efecto de los respectivos reintegros.

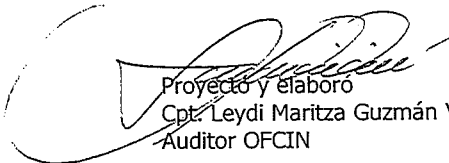
✍

Así mismo, el cumplimiento de lo establecido por la Entidad, para el manejo de los fondos de las Cajas menores y los controles existentes han sido pertinentes y oportunos, contribuyendo al fortalecer el Sistema de Control Interno de forma continua.

Cordialmente,



**Abg. Martha Cecilia Mora Correa**  
Jefe de la Oficina de Control Interno



Proyecto y elaboró  
Cpt. Leydi Maritza Guzmán Valderrama  
Auditor OFCIN



**CAJA PROMOTORA  
DE VIVIENDA MILITAR Y DE POLICÍA  
EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO**  
NIT: 800021067-7

**ACTA DE ARQUEO CAJA MENOR TRANSPORTE Y COMUNICACIONES**

DEPENDENCIA :		INFORMACION GENERAL	
SEDE:		GRUPO SERVICIOS GENERALES	
CIUDAD Y FECHA:		PRINCIPAL - BOGOTA	
HORA DE INICIO DEL ARQUEO :		BOGOTA, 31 DE MARZO DE 2016	
HORA DE FINALIZACION DEL ARQUEO:		11:12:00 a.m	
FUNCIONARIO RESPONSABLE DE MANEJO:		11:44 a. m.	
ACTO ADMINISTRATIVO DE CONSTITUCION DE LA BASE DE CAJA:		PROFESIONAL ESPECIALIZADO 1 ALVARO AUGUSTO CASTILLO	
CUENTA CORRIENTE No :		RESOLUCION 001 DE 04 DE ENERO DE 2016	
(A)	VALOR GIRO INICIAL:	N.A.	7,347,260.00

EFFECTIVO			
BILLETES	DENOMINACION	CANTIDAD	VALOR
	50,000	94	4,700,000.00
	20,000	101	2,020,000.00
	10,000	1	10,000.00
	5,000	0	0.00
	2,000	0	0.00
	1,000	0	0.00
<b>TOTAL BILLETES</b>			<b>6,730,000.00</b>
<b>MONEDAS</b>	1,000	0	0.00
	500	0	0.00
	200	5	1,000.00
	100	8	800.00
<b>TOTAL MONEDAS</b>	50	1	50.00
			<b>TOTAL EFFECTIVO</b>
			<b>6,731,850.00</b>

ARQUEO CAJA MENOR			
Saldo en Efectivo	6,731,850.00	FACTURAS POR LEGALIZAR	245,700
(+) Saldo en Bancos	0.00	RECIBOS DEFINITIVOS P. POR REEMBOLSO	349,700
(+) Reembolso en Tramite	0.00	(+) Valor que suman los gastos por vales provisionales: del No. _____ al No. _____	20,000
Ajuste a la decena	10 (+) (4 por mil)		0.00
<b>( B ) SUMAS</b>	<b>6,731,860.00</b>	<b>( C ) SUMAS</b>	<b>615,400.00</b>
<b>( D ) SUMA TOTAL (B+D)</b>	<b>7,347,260.00</b>	<b>( E ) SOBANTE O FALTANTE (A-D)</b>	<b>0.00</b>

CTA CORRIENTE No.	
Ultimo cheque girado	
fecha	
valor	\$
beneficiario	
Cheques Anulados	
Cheques en Blanco	
Libro General de Caja Menor	
Ultimo registro en libros renglon (folio)	Saldo a la Fecha
Fecha	8
Beneficiario	JUAN BALTIMISTA PASTRANA
Valor	\$ 267,000
Libros Auxiliares de Bancos	
Ultimo registro en libros renglon (folio)	Saldo a la Fecha
Fecha	
Ultimo cheque girado	
Beneficiario	
Valor	\$

**OBSERVACIONES**

Seguridad: Caja fuerte y cajilla de seguridad.

Manejo de libros:

Cumplimiento de normas: El procedimiento establecido por la Resolucion interna No 001 de 04 de enero de 2016 , se viene cumpliendo normalmente a la fecha.

Conciliacion Bancaria: No Aplica

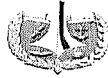
Generalidades. En el manejo de esta Caja menor no aplica el 4\*1000, debido a que no se maneja con cuenta bancaria

Responsable Manejo Caja Menor *[Signature]*  
P.F. ALVARO A. CASTILLO S.

Aditor Oficina de Control Interno *[Signature]*  
C.P.T. LEYDI MARITZA GUZMAN VALDERRAMA







**CAJA PROMOTORA  
DE VIVIENDA MILITAR Y DE POLICÍA**  
EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT: 860021967-7

36

**ACTA DE ARQUEO CAJA MENOR ADQUISICIONES Y SUMINISTROS**

**INFORMACION GENERAL**

DEPENDENCIA :	SERVICIOS GENERALES
SEDE:	PRINCIPAL - BOGOTA
CIUDAD Y FECHA:	BOGOTA, 31 DE MARZO DE 2016
HORA DE INICIO DEL ARQUEO :	9:32 a. m.
HORA DE FINALIZACION DEL ARQUEO:	11:07 p. m.
FUNCIONARIO RESPONSABLE DE MANEJO:	PROFESIONAL ESPECIALIZADO 1 ALVARO AUGUSTO CASTILLO SALGADO
ACTO ADMINISTRATIVO DE CONSTITUCION DE LA BASE DE CAJA:	RESOLUCION 002 DE 04 DE ENERO DE 2016
CUENTA CORRIENTE No :	31006186-6 BBVA INDUMIL
(A) VALOR GIRO INICIAL:	34,732,510.00

**EFFECTIVO**

BILLETES	DENOMINACION	CANTIDAD	VALOR
	50,000	39	1,950,000.00
	20,000	0	0.00
	10,000	104	1,040,000.00
	5,000	0	0.00
	2,000	2	4,000.00
	1,000	3	3,000.00
<b>TOTAL BILLETES</b>			<b>2,997,000.00</b>
<b>MONEDAS</b>	1,000	0	0.00
	500	0	0.00
	200	4	800.00
	100	21	2,100.00
	50	2	100.00
	20	0	0.00
<b>TOTAL MONEDAS</b>			<b>3,000.00</b>

**TOTAL EFFECTIVO**

**3,000,000.00**

**ARQUEO CAJA MENOR**

Saldo en Efectivo	3,000,000.00	Valor que suman las facturas por LEGALIZ	2,002,510.00
(+) Saldo en Bancos	5,114,548.00	(+) Valor que suman los gastos	
(+) Reembolso en Tramite o vales definitivos	12,325,347.00	por Vales provisionales:	12,108,113.00
<b>EFFECTIVO</b>	<b>20,439,895.00</b>	0.00 ver anexos	
		Ajust a la decena	-8
		(+) (4 por mil) GENERADO DE ENERO A MARZO 31 DE 2016	182,000.00
<b>( B ) SUMAS</b>	<b>20,439,895.00</b>	<b>( C ) SUMAS</b>	<b>14,292,615.00</b>
<b>( D ) SUMA TOTAL (B+D)</b>	<b>34,732,510.00</b>	<b>( E ) FALTANTE (A-D)</b>	<b>0.00</b>

CTA CORRIENTE No.	31006186-6
Ultimo cheque girado	4975271
fecha	30/03/2016
valor	SEIS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS
beneficiario	ALVARO CASTILLO SALGADO
Cheques Anulados	0
Cheques en Blanco	4975272 AL 4975300

<b>Libro General de Caja Menor</b>		Saldo a la Fecha	<b>22,407,163</b>
Ultimo registro en libros rengion (folio)	279		
fecha	31-mar-16		
Beneficiario	RESTCAFE SAS		
Valor	\$ 24,000		

<b>Libros Auxiliares de Bancos</b>		Saldo a la Fecha	<b>5,114,548.00</b>
Ultimo registro en libros rengion (folio)			
Fecha	31/03/2016		
Ultimo cheque girado	4975271		
Beneficiario	ALVARO CASTILLO SALGADO		
Valor	SEIS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS		

**OBSERVACIONES**

Seguridad: Caja fuerte, un sello humedo, doble firma (firma de la Dr. RICARDO BENDECK. y el cuentadante SR.ALVARO CASTILLO) y cajilla de seguridad.  
Conciliacion Bancaria: Se encontro conciliación bancaria hasta el mes de noviembre de 2015,

**Generalidades :**

Responsable Manejo Caja Menor  
P.E.1. ALVARO A. CASTILLO S.

Auditor Oficina de Control Interno  
C.P.T. LEYDI MARITZA GUZMAN VALDERRAMA

Auditor Oficina de Control Interno

