



**MEMORANDO**  
CÓDIGO: GD-FR-018-V2

<b>Fecha</b>	25 de junio de 2019	<b>Consecutivo</b>	GGE-OCI-ME-2019-0047
<b>Para</b>	Dra. María Carolina Caycedo González Subgerente de Gestión del Suelo Gerencia de Desarrollo Inmobiliario		
<b>De</b>	Julián David Pérez Ríos Jefe Oficina de Control Interno		
<b>Asunto</b>	INFORME ARQUEO CAJA MENOR GDI		

Estimada Dra. Carolina,

En cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento establecido para esta Oficina en el Artículo 17 del Decreto 648 de 2017, así como de la Resolución 064 de 2019 de la EMB *“Por medio de la cual se constituye y se establece el funcionamiento de la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario para la vigencia 2019”*, concordante con el Decreto 061 de 2017 y la Resolución DDC 0001 de 2009 de la Secretaría Distrital de Hacienda; con toda atención remito anexo al presente el resultado del arqueo a la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario, realizado el 21 de junio de 2019.

Cordial saludo,

**JULIÁN DAVID PÉREZ RÍOS**

Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Julián David Pérez Ríos

Anexos: Tres (3) Folios – Informe Caja Menor.

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CODIGO: EM-FR-006		
	FECHA DE VIGENCIA: 02-03-2018	VERSIÓN: 02	

**PROCESO(S):** Gestión Financiera, Gestión Social – Arqueo a la Caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario

**EQUIPO AUDITOR:** Julián David Pérez Ríos - Jefe Oficina de Control Interno

**OBJETIVO(S):**

1. Verificar, por medio de conteo físico del dinero en efectivo, verificación de recibos de caja menor definitivos y provisionales y validación de saldo en banco respectivamente, el monto determinado para la caja menor en concordancia la Resolución Interna N°. 064 del de 2019 “Por medio de la cual se constituye y se establece el funcionamiento de la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario para la vigencia 2019”.
2. Validar que la operación de la caja menor cumpla con los lineamientos y controles establecidos en la Resolución Interna N°. 064 de 2019, el Decreto 061 de 2007, la Resolución DDC 0001-2009 de la Secretaría Distrital de Hacienda y el procedimiento interno vigente sobre la materia.
3. Detectar oportunidades de mejoramiento para el manejo de la caja menor de la Empresa Metro de Bogotá S.A.

**ALCANCE:** Desde el inicio de operación del fondo hasta la fecha de realización del arqueo.

**CRITERIOS:**

1. Decreto 061 de 2007, Por el cual se reglamenta el funcionamiento de las Cajas Menores y los Avances en Efectivo.
2. Resolución DDC 0001 de 2009 de la Secretaría Distrital de Hacienda, Manual Para el Manejo y Control de Cajas Menores.
3. Resolución Interna N° 064 de 2019 “Por medio de la cual se constituye y se establece el funcionamiento de la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario para la vigencia 2019”.

**METODOLOGÍA:**

1. Conteo físico de monedas y billetes en poder del operador responsable de la caja menor.
2. Verificación documental de los soportes de las transacciones realizadas con el fondo de caja menor en junio de 2019.
3. Consulta de extracto bancario mediante portal web de la entidad financiera respectiva.
4. Entrevista y validación de la información encontrada con el operador responsable de la caja menor.

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CODIGO: EM-FR-006		
	FECHA DE VIGENCIA: 02-03-2018	VERSIÓN: 02	

## **RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:**

### **FORTALEZAS**

1. Existen documentos internos que contienen controles que orientan la operación del fondo de caja menor atendiendo para ello las disposiciones distritales en la materia.
2. Se cuenta con personal de apoyo operativo en la gestión del fondo de caja menor.

### **OBSERVACIONES**

1. Producto del arqueo realizado, se evidenció una diferencia, faltante, por valor de TRES MIL OCHOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS moneda corriente (COP\$3.856), situación que amerita la revisión de los controles existentes para las actividades asociadas a la operación de la caja menor y su respectiva aplicación. Si bien la diferencia identificada representa el 0,039% del valor del fondo para la vigencia 2019, careciendo de importancia relativa, se constituye en una alerta temprana con el fin de identificar la necesidad de adoptar correctivos adicionales necesarios para que esta no se presente en futuras ocasiones.

### **HALLAZGOS**

1. Para el arqueo efectuado el pasado 21 de junio de 2019 no se evidenciaron situaciones que constituyan identificación de hallazgos en materia de operación de la caja menor de la Gerencia Inmobiliaria.

### **RECOMENDACIONES:**

1. Fortalecer la aplicación de los controles en materia de exactitud, completitud y montos de los soportes de gastos atendidos mediante el fondo de caja menor, según las disposiciones contenidas en la Resolución 064 de 2019.

Bogotá D.C., 25 de junio de 2019.



**JULIÁN DAVID PÉREZ RÍOS**  
Jefe Oficina de Control Interno.

**Elaboró:** Julián David Pérez Ríos - Jefe Oficina de Control Interno  
**Anexos:** Formato de arqueo de caja menor diligenciado



PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN

FORMATO ARQUEO DE CAJA MENOR

CÓDIGO: EM-FR-011

VERSIÓN: 01



Ciudad y Fecha:	Bogotá 21 de junio de 2019
Hora de Inicio del Conteo:	3.36pm
Hora de Finalización del Conteo:	3.50pm
Acto Administrativo de Creación de la Caja Menor:	Resolución 064 de 2019 EMB
Responsable Caja Menor	Diana M Izquierdo (memorando GDI-ME-0332 del 14 de mayo de 2019)

CONTEO VALORES EN EFECTIVO

Valores en Billetes:	Importe	Cantidad	Valor	TOTAL
	100.000	0	\$ 0	
	50.000	32	\$ 1.600.000	
	20.000	11	\$ 220.000	
	10.000	0	\$ 0	
	5.000	2	\$ 10.000	
	2.000	7	\$ 14.000	
	1.000	0	\$ 0	
	<b>Sub-total en Billetes</b>			<b>\$ 1.844.000</b>

Valores en Monedas:	Importe	Cantidad	Valor	TOTAL
	1.000	1	\$ 1.000	
	500	0	\$ 0	
	200	4	\$ 800	
	100	4	\$ 400	
	50	2	\$ 100	
	<b>Sub-total en Monedas</b>			<b>\$ 2.300</b>

**Total en Efectivo (Billetes+Monedas) \$ 1.846.300**

CONTEO DE COMPROBANTES

Valores en Recibos de Caja Menor				
Beneficiario	Concepto	Monto	Rubro	Fecha
Notaria 22	Copias plano de escritura	\$ 2.380		10/06/2019
	<b>Sub-total en Comprobantes</b>	<b>\$ 2.380</b>		

COMPROBANTES PROVISIONALES

Beneficiario	Concepto	Monto	Rubro	Fecha
Claudia Pavon	Copias simples escrituras - notaria 6	\$ 50.000		12/06/2019
	<b>Sub-total en Vales provisionales</b>	<b>\$ 50.000</b>		

Total en Efectivo	\$ 1.846.300
Total en Comprobantes	\$ 52.380
Reembolso	\$ 0
Saldo en Bancos	\$ 8.097.464
<b>TOTAL ENCONTRADO</b>	<b>\$ 9.996.144</b>
<b>VALOR POR REMBOLSAR TESORERIA</b>	<b>\$ 0</b>
<b>TOTAL CAJA MENOR</b>	<b>\$ 10.000.000</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>-\$ 3.856</b>

Quien Realiza el Arqueo  
Oficina de Control Interno  
Empresa Metro de Bogotá

Responsable de la Caja Menor:

