



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



**NÚMERO DE INFORME:** OCI-2023-049

**PROCESO O ACTIVIDAD REALIZADA:** Arqueo Caja Menor, Dirección Corporativa.

**EQUIPO AUDITOR:** Natalia López Salas, Contratista Oficina de Control Interno.

### **OBJETIVOS:**

1. Verificar el manejo y destinación del dinero asociado con la caja menor con corte a 30 de agosto de 2023.
2. Establecer inventario físico de los elementos y documentos ubicados en la caja menor.
3. Verificar que se esté dando cumplimiento a las normas y procedimientos establecidos por la entidad para el Manejo de Caja Menor.

### **ALCANCE:**

Se verificaron los documentos correspondientes a la caja menor manejada por la Dirección Corporativa con corte a 30 de agosto de 2023, validando que éstos estuvieran acordes a su finalidad. De igual manera, se revisaron los elementos custodiados en la caja fuerte que se encuentra ubicada en el área de la Dirección Corporativa y se realizó el conteo del efectivo.

### **CRITERIOS:**

- Decreto 192 de 2021 «Por medio del cual se reglamenta el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones»
- El Procedimiento P-DA-005 Manejo de Caja Menor, versión 5 de marzo de 2021.
- Resolución 052 del 26 de enero de 2023 «*Por medio de la cual se constituye el Fondo Fijo de Caja Menor de TRANSMILENIO S. A., para la vigencia fiscal 2023*».

## DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

Con corte a 30 de agosto de 2023, se ejecutó el arqueo de caja menor en presencia del Profesional Universitario Grado 3 de Servicios Logísticos. Se realizó el conteo del dinero que se encontraba en la caja de seguridad y se verificó la documentación soporte correspondiente a recibos provisionales, solicitudes de gastos, facturas y comprobantes.

Así mismo, se requirió la siguiente información:

- Comprobantes del gasto que respaldan el manejo de la caja menor con corte a 30 de agosto de 2023.
- Certificados de Disponibilidad Presupuestal para el manejo de la caja menor de agosto de la presente vigencia.
- Las evidencias de la aplicación de controles internos que garanticen el adecuado uso y manejo de los recursos, conforme lo describe el artículo 58 del Decreto 192 de 2021 y el numeral 6.5 del Procedimiento P-DA-005, Versión 5, «Manejo de Caja Menor».

El siguiente es el resultado del arqueo de caja menor:

| Descripción  | Valor              |
|--|--------------------|
| <b>Monto aprobado según Resolución 052 de 2023</b> | <b>\$8.000.000</b> |
| Valor en efectivo                                  | \$1.706.350        |
| Valor en comprobantes contables de agosto 2023     | \$2.580.435        |
| Valor en recibos provisionales                     | \$0                |
| Saldo en bancos según movimiento a agosto 2023     | \$3.713.241        |
| Legalizaciones (reembolsos) pendientes             | \$0                |
| Ajuste al peso                                     | \$26               |
| <b>Total Arqueo</b>                                | <b>\$8.000.000</b> |

En relación con el saldo de la cuenta corriente BBVA 130144000100008299, se solicitó al Tesorero General, mediante correo electrónico, remitir el soporte con el movimiento de



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



dicha cuenta al 30 de agosto de 2023, el cual fue entregado en la misma fecha y, se pudo constar que presentaba un valor de \$2.576.196.

### **CONCLUSIONES:**

Al realizar el arqueo de caja menor y la revisión de los procedimientos y actos administrativos relacionados, se observaron las siguientes situaciones:

1. Revisados los soportes de los egresos realizados en agosto de 2023, se encontró que los gastos realizados por la caja menor corresponden a los rubros presupuestales establecidos mediante CDP 7733, de igual manera, los mismos no exceden los topes permitidos en cada uno de los rubros.
2. Para verificar el cumplimiento de las medidas de autocontrol descritas en el numeral 6.11 del procedimiento P-DA-005 «Manejo de Caja Menor», versión 3, se solicitó soporte de los arqueos realizados. Como respuesta a dicha solicitud el profesional responsable del manejo de la caja menor remitió un registro en formato Excel que evidenciaba dichas medidas.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

**SANDRA JEANNETTE CAMARGO ACOSTA**

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Natalia López Salas, Contratista Oficina de Control Interno.

Revisó: Luz Nelly Castañeda Contreras