PROCESO O AREA AUDITADA. **Auxiliar Administrativa. (caja menor)**	**Fecha de elaboración.** **____JUNIO 2020___**
Responsable. MONICA LORENA HERNANDEZ	**DESTINATARIO: Personero Municipal**
PERIODO	**DE ENERO A JUNIO 2020**

ASPECTOS GENERALES

El presente informe se elabora en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1068 del 26 de Mayo de 2015, Decreto Único reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público en su Capítulo 7 **"OTRAS DISPOSICIONES", Título 5 "CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES**", el cual define "con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, que los registros sean oportunos y adecuados y que los saldos correspondan, las oficinas de control interno, deberán efectuar arqueos periódicos y sorpresivos independientemente de la verificación por parte de las dependencias financieras de los diferentes órganos y de las oficinas de auditoría.

Teniendo en cuenta que debido a las medidas implementadas con ocasión del COVID 19, no es posible llevar a cabo el arqueo a la caja menor, a continuación, se efectúa el respectivo seguimiento de manera documental.

1. OBJETIVO GENERAL

Verificar y efectuar seguimiento de la normatividad vigente relacionada con la caja menor, así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la caja menor, con el fin de examinar los documentos que soportan dichos gastos.

Evaluar la administración y gastos efectuados por caja menor durante el periodo comprendido entre enero a junio de 2020 en la Personería Municipal de Dosquebradas.

2. MARCO LEGAL

- Decreto No. 1068 de 2015 Único reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público en su Capítulo 7 "OTRAS DISPOSICIONES", Título 5 "CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES".

- Verificación del cumplimiento del decreto 2768 de 2012. "Por la cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores"

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.
personeriadosquebradas@gmail.com

- Procedimiento caja menor (manual)

- Resolución No. 024-2020 "Por la cual se ordena la constitución y se reglamenta el funcionamiento de la Caja Menor de la Personería Municipal de Dosquebradas, para la vigencia fiscal del año 2020".

3. ASIGNACIÓN DE LA CAJA MENOR

La funcionaria MONICA LORENA HERNANDEZ CATAÑO, funcionaria de planta encargada de administrar los recursos de la caja menor, previa constitución de la póliza de manejo con la Compañía de Seguros SOLIDARIA DE COLOMBIA, la cual reporta vigencia desde el 08-06-2020 hasta el 08-06-2021.

4. ALCANCE

Determinar mediante el análisis documental, como es el comportamiento del funcionamiento responsable del manejo de la caja menor en la ejecución y desarrollo del procedimiento, y que los dineros destinados para la constitución de la caja menor sean utilizados para sufragar los gastos definidos en el presupuesto que tenga carácter de urgentes, necesarios, e imprescindibles que contribuyan a la correcta y buena prestación del servicio.

5. METODOLOGIA

Verificación física, verbal indagación, escrita revisión, ocular observación y documental comprobación.

LISTA DE CHEQUEO	Si	No	Detalle	EVIDENCIA
La caja menor está constituida mediante acto administrativo suscrito por el representante legal de la entidad	X		RES. 014-1995 CONSTITUYO	RES. 024-2020 FEBRERO 28 APERTURA
El acto administrativo establece la cuantía, el responsable, la finalidad y la clase de gastos que se pueden asumir por caja menor	X			RESOLUCION NO 024-2020
Para la constitución y los reembolsos de caja menor cuentan con el respectivo CDP y RP	X			Certificado de Disponibilidad Presupuestal N°058-2020 de enero 28 del 2020 $ 1.000.000.00

La caja menor está construida para una vigencia fiscal	X			SEGÚN RESOULCION 024-2020
Existe manual de caja menor	X			ADOPTADO RES 085-2016
Tiene la entidad póliza que ampare los recursos de la caja menor	X			No 580-83-994000000050
Está vigente la póliza de amparo de la caja menor	X			Vence junio 18/2021
Esta establecido el monto máximo de compra por caja menor	X			$400.000.00
Cuantas cajas menores existen en la entidad	X			UNA (01)
Que gastos se sufragan de la caja menor				CUADRO ADJUNTO
Se cancelan viáticos por caja menor		X		
Cuantos salarios mínimos legales vigentes representa el monto de la caja menor (vigencia 2019).				2.415 SMLV
Los documentos que soportan la caja menor son:				
Originales	X			
Firmados por los acreedores	X			
Identificación. Nit	X			
Razón social	X			
Número del documento	X			
Objeto	X			
Cuantía	X			
La fecha corresponde a la vigencia fiscal actual	X			
Existe documentos equivalentes	X			
El gasto es posterior al reembolso	X			
Su legalización al finalizar vigencia debe ser al 29 de diciembre. A qué fecha se legalizó al cerrar vigencia				
Qué porcentaje se realiza el reembolso de la caja menor			SE VERIFICO Y SE ETABLECEN	ORDENES DE PAGO

(70%)			PORCENTAJES ENTRE EL 72% AL 91%	
Que controles adopta para la preservación y custodia de la caja menor			CAJA DE SEGURIDAD CON LLAVE	

PROCEDIMIENTO	**RESULTADOS**	
	Se procede a revisar los documentos y órdenes de pago para verificar que estén respaldado por los CDPs. RPs	NA
	Se realiza la auditoria en compañía de la responsable	Si

RUBROS COMPROMETIDOS EN EL PRESUPUESTO 2020

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

C	RUBRO	ASUNTO	DISPONIBLE
1	2002	Materiales y suministros	$1.000.000
2	2004	Mantenimiento, adecuación y reparaciones	$1.000.000
3	2012	Gastos varios e imprevistos	$1.000.000
4	2018	Mejoramiento de Archivo	$1.000.000
5	2020	Comunicaciones, transporte y mensajeria	$1.000.000
6	2021	Suministro de aseo, cafeteria, restaurante	$4.000.000
		TOTAL	$9.000.000

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

PROCESO GESTION FINANCIERA	
CODIGO	FT-GFCM-010
FECHA	$ 39.904
VESION	01
PAGINAS	01 DE 01

RELACION CAJA MENOR — Desembolso — No. 003-2020

RUBRO: 2012 — MATERIALES Y SUMINISTROS — VALOR: $ 1.000.000

REEMBOLSO No.	FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	DISPONIBLE
								$ 1.000.000
3	28/08/2020	93295463	0	Ferreteria y Electricos Ferrecentro	Compra de llave y otros para conica	$ 84.900	$ 84.900	$ 915.100
4	12/11/2020	30398722	7	40° publicidad (juliana vargas jimenez)	1 carnet con porta carnet y yoyo	$ 14.500	$ 99.400	$ 900.600
4	22/12/2020	93295463	0	Ferreteria y Electricos Ferrecentro	Compras varias	$ 20.000	$ 119.400	$ 880.600
5	28/12/2020	890941663	1	Farmacia Pasteur Circunvalar	Compra de tapabocas	$ 97.850	$ 217.250	$ 782.750
5	29/12/2020	10132017	8	Químicos y envases la castellana	Bioseguirdad	$ 393.000	$ 610.250	$ 389.750
5	29/12/2020	21388208	7	Papeleria Mundial de papeles	1 libro contable 200 folios	$ 18.900	$ 629.150	$ 370.850
TOTALES						$ 629.150		

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

PROCESO GESTION FINANCIERA	
CODIGO	FT-GFCM-010
FECHA	04/09
VESION	01
PAGINAS	01 DE 01

RELACION CAJA MENOR — Desembolso — No. 003-2020

RUBRO: 2012 — MANTENIMIENTO — VALOR: $ 1.000.000

REEMBOLSO No.	FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	DISPONIBLE
								$ 1.000.000
2	17/06/2020	16.234.916	4	Distintas	Mantenimiento de impresora Epson L-395 de ventanilla unica Almohadillas + tanque	$ 79.000	$ 79.000	$ 921.000
3	12/08/2020	16234916	4	Distintas	Recarga toner MP 17-A y MP 85-A	$ 90.000	$ 169.000	$ 831.000
3	15/09/2020	16234916	4	Distintas	LimpiezaReset de almohadillas mas tanque externo de impresora epson L395 (DPMASP-Edna)	$ 89.000	$ 258.000	$ 742.000
5	22/12/2020	10105650	6	Luis Hernando Betancourth Valencia	Venta e instalaciòn de dos black outs enrollables	$ 340.000	$ 598.000	$ 402.000
TOTALES						$ 598.000		

Nit 816.000.158-5

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

PROCESO GESTION FINANCIERA	
CODIGO	FT-GFCM-010
FECHA	04/09
VESION	01
PAGINAS	01 DE 01
Desembolso	No. 003-2020

RELACION CAJA MENOR

RUBRO: 2012 | **GASTOS VARIOS E IMPREVISTOS** | **VALOR: $ 1.000.000**

REEMBOLSO No.	FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	DISPONIBLE
								$ 1.000.000
1	3/04/2020	830.084.433	7	Certicamara S.A (Consignacion BBVA)	Pago Token fisico, firma digital de la secretaria general para CETIL	$ 308.643	$ 308.643	$ 691.357
3	24/07/2020	805015606	9	Tecnisec Biotecnologia	Servicio de Desinfección por medio de nebulizacion en las intalaciones de la Personeria Municipal de Dosquebradas	$ 95.200	$ 403.843	$ 596.157
3	10/08/2020	805015606	9	Tecnisec Biotecnologia	Servicio de Desinfección por medio de nebulizacion en las intalaciones de la Personeria Municipal de Dosquebradas	$ 95.200	$ 499.043	$ 500.957
4	4/11/2020	805015606	9	Tecnisec Biotecnologia	Servicio de Desinfección por medio de nebulizacion en las intalaciones de la Personeria Municipal de Dosquebradas	$ 95.200	$ 594.243	$ 405.757
4	17/12/2020	805015606	9	Tecnisec Biotecnologia	Servicio de Desinfección por medio de nebulizacion en las intalaciones de la Personeria Municipal de Dosquebradas	$ 95.200	$ 689.443	$ 310.557
5	29/12/2020	42002492	2	Materiales Metropoli	1 llave lava platos 1 soldadura 1/32 1 teflon 6 1 valvula voing 1 griferia sant	$ 100.300	$ 789.743	$ 210.257
TOTALES						$ 789.743		

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

PROCESO GESTION FINANCIERA	
CODIGO	FT-GFCM-010
FECHA	04/09
VESION	01
PAGINAS	01 DE 01
Desembolso	No. 003-2020

RELACION CAJA MENOR

RUBRO: 2012 | **MEJORAMIENTO ARCHIVO** | **VALOR: $ 1.000.000**

REEMBOLSO No.	FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	DISPONIBLE
								$ 1.000.000
4	11/11/2020	900480569	1	Tiendas Ara	Compra de 2 bombillos para archivo	$11.980	$ 1.011.980	$ 988.020
4	2/12/2020	816001089	1	Palacio Electrico SAS	Compra de bombillo	$22.000	$ 1.033.980	$ 966.020
4	12/12/2020	9861837	4	Almacen de pinturas el combinador (Jhonatan Marin Salazar)	Pintura para archivo	$23.000	$ 1.056.980	$ 943.020
TOTALES						$56.980		

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

PROCESO GESTION FINANCIERA	
CODIGO	FT-GFCM-010
FECHA	$ 39.904
VESION	01
PAGINAS	01 DE 01

RELACION CAJA MENOR							Desembolso	No. 003-2020
RUBRO: 2020			COMUNICACIONES, TRANSPORTE Y MENSAJERIA				VALOR: $ 1.000.000	
REEMBOLSO No.	FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	DISPONIBLE
								$ 1.000.000
1	17/03/2020	860.512.330	3	Servientrega S.A	Correspondencia TV 3 No.49-00 Bogota Control Interno Disciplinario Interno Militar	$ 10.350	$ 10.350	$ 989.650
2	10/06/2020	18.506.875	6	Wilson Andres Salgado Quiceno	Suministro de Hosting www.Personeriadosquebradas.gov .co	$ 370.000	$ 380.350	$ 619.650
3	23/09/2020	860512330	3	Servientrega S.A	Correspondencia dg 22a #7-21 Sr juan carlos agudelo sanchez	$ 4.950	$ 385.300	$ 614.700
3	23/09/2020	860512330	3	Servientrega S.A	Correspondencia calle 21 #18a-32 la pradera	$ 4.950	$ 390.250	$ 609.750
4	15/10/2020	860512330	3	Servientrega S.A	Correspondencia dirigida a Jhon Jairo de Jesus Gomez Giraldo Santa Rosa de Cabal	$ 6.050	$ 396.300	$ 603.700
4	15/10/2020	860512330	3	Servientrega S.A	Correspondencia dirigido a juan carlos meza ocampo Santa Rosa	$ 6.050	$ 402.350	$ 597.650
4	28/10/2020	860512330	3	Servientrega S.A	Correspondencia Dirigida a Julian Alberto Carrisoza Montoya Centro de Reclusion Santa Rosa de Cabal	$ 6.050	$ 408.400	$ 591.600
TOTALES						$ 408.400		

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

PROCESO GESTION FINANCIERA	
CODIGO	FT-GFCM-010
FECHA	$ 39.904
VESION	01
PAGINAS	01 DE 01

RELACION CAJA MENOR							Desembolso	No. 002-2020
RUBRO: 2021			SUMINISTRO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE				VALOR: $ 4.000.000	
REEMBOLSO No.	FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	DISPONIBLE
								$ 4.000.000
1	17/03/2020	891.409.291	7	Multidrogas FARMACIA (EVE Distribuciones S.A)	Guantes Médicos	$ 10.300	$ 10.300	$ 3.989.700
1	17/03/2020	18.524.227	1	Drogas Perlaza	Guantes de vinilo	$ 30.000	$ 40.300	$ 3.959.700

1	17/03/2020	18.524.227	1	Drogas Perlaza	4 botellas de alcohol por 750 ML	$ 80.000	$ 120.300	$ 3.879.700
1	17/04/2020	1.088.005.067	7	Distribuidora JYL productos de aseo	Galón hipoclorito, desinfectante, galón detersin, galón lava loza, trapero, escoba, guantes, sabra, botellas alcohol, guantes, botellas gel.	$ 240.000	$ 360.300	$ 3.639.700
1	22/04/2020	9.870.836	5	Vanher	tapabocas en tela antifluido doble capa	$ 175.000	$ 535.300	$ 3.464.700
2	2/06/2020	1.088.005.067	7	Distribuidora JYL productos de aseo	4 Botellas de alcohol 2 Desinfectantes citronela 4 Esponjillas 1 Galón de Jabón Antibacterial 1 Botella de Gel Antibacterial	$ 102.300	$ 637.600	$ 3.362.400
2	5/06/2020	79.591.045	3	Milton Barreras Rojas (Dotaciones)	1 Dispositivo 1 Juego de tapetes para desinfección pies 1 Armonio Cuaternario	$ 210.000	$ 847.600	$ 3.152.400
2	1/07/2020	42.120.262	0	Plásticos y desechables	Compras de bolsas plásticas para cafetería	$ 6.800	$ 854.400	$ 3.145.600
2	1/07/2020	42.120.262	0	Plásticos y desechables	Bolsas plásticas 2 paquetes de azúcar 1 Paquete de aromática	$ 62.300	$ 916.700	$ 3.083.300
2	2/07/2020	890.107.487	3	Olímpica S.A	Compras de cafetería	$ 76.060	$ 992.760	$ 3.007.240
3	13/08/2020	10132017	8	Químicos y envases la castellana	1 Galón de Alcohol al 96% 1 Galón de Jabón desinfectante pisos 1 Galón Lava loza 1 Galón Ambientador citronela 1 Limpia Juntas 1 Galón Frotex	$ 106.000	$ 1.098.760	$ 2.901.240
3	11/09/2020	42120262	0	Plásticos y desechables	3 vasos cartón 1 paq.mezcladores 3 paq.vasos desechables 1 paq.azucar 1 tuo	$ 41.100	$ 1.139.860	$ 2.860.140
					2 esponjas			

3	11/09/2020	10132017	8	Químicos y envases la castellana	2 galones Alcohol 96% 2 Atomizadores x 500 1 Atomizador x 125	$ 76.000	$ 1.215.860	$ 2.784.140
3	18/09/2020	890107487	3	Olímpica S.A	Compras de panela, café, aromática	$ 79.770	$ 1.295.630	$ 2.704.370
3	9/10/2020	890107487	3	Olímpica S.A	Jabón para platos	$ 3.190	$ 1.298.820	$ 2.701.180
3	9/10/2020	890107487	3	Olímpica S.A	compras de aseo	$ 20.070	$ 1.318.890	$ 2.681.110
3	9/10/2020	42120262	0	Plásticos y desechables	3 PAQ. Vasos cartón 3 PAQ. Plásticos 1 PAQ. Bolsas pequeñas 1 esponja	$ 23.700	$ 1.342.590	$ 2.657.410
4	21/10/2020	816000158	5	Químicos Dosquebradas	6L Alcohol Industrial	$ 70.000	$ 1.412.590	$ 2.587.410
4	7/11/2020	890107487	3	Olímpica S.A	Compras de aseo	$ 18.824	$ 1.431.414	$ 2.568.586
4	11/11/2020	890107487	3	Olímpica S.A	Compras de cafetería	$ 98.890	$ 1.530.304	$ 2.469.696
4	11/11/2020	42120262	0	Plásticos y desechables	4 PAQ vasos de cartón de cartón 1 libra de soda 2 PAQ vasos desechables	$ 23.800	$ 1.554.104	$ 2.445.896
4	11/11/2020	10022877	3	Químicos Dosquebradas	2 galones Alcohol 96% industrial	$ 70.000	$ 1.624.104	$ 2.375.896
4	3/12/2020	890107487	3	Olímpica S.A	Compras para limpieza	$ 64.480	$ 1.688.584	$ 2.311.416
4	3/12/2020	890107487	3	Olímpica S.A	Compas de cafetería	$ 139.660	$ 1.828.244	$ 2.171.756
4	9/12/2020	900155107	1	Cencosud Colombia S.A	Compras de aseo	$ 36.550	$ 1.864.794	$ 2.135.206
4	9/12/2020	42120262	0	Plásticos y desechables	Desechables, mesclador, azúcar	$ 32.400	$ 1.897.194	$ 2.102.806
4	15/12/2020	1088280867	1	Distribuidora todo aseo (Laura Melissa Ospina González)	Toallas desechables para las manos, dispensador para toallas, jabón líquido para manos, dispensador de jabón para manos	$ 102.600	$ 1.999.794	$ 2.000.206
4	18/12/2020	10022877	3	Químicos Dosquebradas	1 Galón de alcohol	$ 35.000	$ 2.034.794	$ 1.965.206
5	29/12/2020	890107487	3	Olímpica S.A	Implementos de aseo	$ 39.620	$ 2.074.414	$ 1.925.586
5	30/12/2020	42120262	0	Plásticos y desechables	1 paquete de bolsa 1 paquete de vasos de cartón 1 paquete de azúcar 1 paquete de bolsas pequeña	$ 10.330	$ 2.084.744	$ 1.915.256
TOTAL						**$ 2.084.744**		

Nit 816.000.158-5

CONSOLIDADO

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "Por la Dignidad de tus Derechos"	PROCESO GESTION	
	CODIGO	FT-GFCM-010
	FECHA	$ 39.904
	VESION	01
	PAGINAS	01 DE 01

RELACION CAJA MENOR

C	RUBRO	ASUNTO	DISPONIBLE	GASTOS SEGÚN REEMBOLSO 1	GASTOS SEGÚN REEMBOLSO 2	GASTOS SEGÚN REEMBOLSO 3	GASTOS SEGÚN REEMBOLSO 4	GASTOS SEGÚN REEMBOLSO 5	ACOMULADO	DISPONIBLE AL 30/12/20
1	2002	Materiales y suministros	$1.000.000	$0	$ 0	$ 84.900	$ 34.500	$ 509.750	$ 629.150	$370.850
2	2004	Mantenimiento, adecuación y reparaciones	$1.000.000	$0	$ 79.000	$ 179.000	$ 0	$ 340.000	$ 598.000	$402.000
3	2012	Gastos varios e imprevistos	$1.000.000	$308.643	$ 0	$ 190.400	$ 190.400	$ 100.300	$ 789.743	$210.257
4	2018	Mejoramiento de Archivo	$1.000.000	$0	$ 0	$ 0	$56.980	$0	$ 56.980	$943.020
5	2020	Comunicaciones, transporte y mensajeria	$1.000.000	$10.350	$ 370.000	$ 9.900	$ 18.150	$ 0	$ 408.400	$591.600
6	2021	Suministro de aseo, cafeteria, restaurante	$4.000.000	$535.300	$ 457.460	$ 349.830	$ 692.204	$ 49.950	$ 2.084.744	$1.915.256
TOTAL			$9.000.000	**$854.293**	**$ 906.460**	**$ 814.030**	**$ 992.234**	**$ 1.000.000**	**$ 4.567.017**	**$4.432.983**

6. PLAN MEJORAMIENTO CAJA MENOR

Se verifica si en la vigencia del 2020, hubo plan de mejoramiento y no se suscribieron solo recomendaciones que fueron subsanadas en su momento oportuno.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

7.1 CONCLUSIONES

1. La verificación de la caja menor de la Personería se realiza según los parámetros establecidos en el Decreto 2768 del 2012.
2. La caja menor está constituida para cada vigencia por medio de acto administrativo, resolución suscrita por el representante legal de la entidad

3. La entidad tiene establecido un responsable, un monto máximo de la caja menor
4. Existe el amparo por medio de póliza vigente
5. Los recursos se destinan para los eventos necesarios que deba cumplir la entidad para su buen funcionamiento.
6. Todos los soportes de la caja menor son originales, enumerados, identificados por el Nit, razón social y objeto.
7. Si es del caso se realiza los descuentos de retención en la fuente.
8. Durante el seguimiento efectuado se pudo observar el adecuado manejo que se ha venido dando a los recursos de la caja menor, lo que ha permitido dar cumplimiento a las necesidades de la Entidad, a pesar de las medidas de restricción, con ocasión del Covid-19.

7.2 RECOMENDACIONES

1. Es importante que, en condiciones laborales normales de la Entidad, se lleven a cabo en la vigencia arqueos sorpresivos de la caja menor, con el fin de continuar asegurando el buen manejo de los recursos asignados.

Atentamente

MARIA GILMA MANRIQUE NOREÑA
Control Interno