

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	<h2>PROCESO DE AUDITORIA INTERNA</h2>	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

PROCESO O AREA AUDITADA. Auxiliar Administrativa. (caja menor)	Fecha de elaboración. <u>DICIEMBRE 11-2018</u>			
Responsable. MONICA LORENA HERNANDEZ	DESTINATARIO: Personero Municipal			
ASPECTOS GENERALES				
<p>OBJETIVO: 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.</p> <p>Verificación del cumplimiento del decreto 2768 de 2012. "Por la cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores"</p>	<p>ALCANCE: El arqueo de caja menor se realizó el 11 DE DICIEMBRE 2018, con el fin de verificar si el dinero existente en caja menor, como los respectivos soportes se encuentran con la debida autorización y cumplimiento de acuerdo con el manual de caja menor.</p> <p>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.</p>			
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. 009-2017 APERTURA CDP No 022-2017 RP No 020-2017
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 009-2017
Para la constitución y los reembolsos de caja menor cuentan con el respectivo CDP y RP	X			
La caja menor está construida para una vigencia fiscal	X			
Existe manual de caja menor	X			ADOPTADO RES 085-2016
Tiene la entidad póliza que ampare los recursos de la caja menor	X			No 0028889-2
Está vigente la póliza de amparo de la caja	X			JUNIO 11-2017 A

Proyecto. Elaboró. MGMN	Reviso. MGMN	Aprobó. MGO
-------------------------	--------------	-------------

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeriadosquebradas@gmail.com

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

menor				JUNIO 11-2018
Esta establecido el monto máximo de compra por caja menor	X			\$400.000.00
Cuántas cajas menores existen en la entidad	X			UNA (01)
Que gastos se sufragan de la caja menor				GASTOS VARIOS E INMEDIATOS
Se cancelan viáticos por caja menor		X		
Cuántos salarios mínimos legales vigentes representa el monto de la caja menor (vigencia 2017).				2.71 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 legalizo al cerrar vigencia				
Qué porcentaje se realiza el reembolso de la caja menor (70%)			SE VERIFICO Y SE ESTABLECEN PORCENTAJES ENTRE EL 72% AL 91%	LIBRO
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 (facturas) para verificar su legalidad.			
	Se realiza la auditoria en compañía de la responsable			
	Se verifica el saldo en libros			
ACTA DE ARQUEO				
NOMBRE DEL RESPONSABLE	MONICA LORENA FERNANDEZ			
FECHA Y HORA DE RALIZACION	DICIEMBRE 11-2018 9.30 A.M			
SALDO SEGÚN LIBRO DE CAJA				
EFFECTIVO				\$ 1.357.475.00
		UNIDADES		TOTAL
	\$ 50.000.00		7	350.000.00

Proyecto. Elaboró. MGMN	Reviso. MGMN	Aprobó. MGO
-------------------------	--------------	-------------

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

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

BILLETES	\$ 20.000.00	45	900.000.00
	\$ 10.000.00	3	30.000.00
	\$ 5.000.00	5	25.000.00
	\$ 2.000.00	2	4.000.00
	\$ 1.000.00	0	0.00
MONEDAS	\$ 1.000.00	0	0.00
	\$ 500.00	26	13.000.00
	\$ 200.00	118	23.600.00
	\$ 100.00	102	10.200.00
	\$ 0.50	36	1.800.00
OTROS FONDOS	VALES	NINGUNO	
	FACTURAS	NINGUNA	
	ANTICIPOS	NINGUNO	
	OTROS	VR. RTE FTE \$ 0.00	
TOTAL			\$ 1.357.600.00
DIFERENCIA			\$ 125.00
SOBRANTES			\$ 125.00
RECOMENDACION	<u>Se recomienda, que en el libro donde se acienta los egresos de la caja menor se lleve de manera cronológica con respecto a las fechas del gasto.</u>		
CONCLUSIONES.	<ol style="list-style-type: none"> 1. La verificación de la caja menor de la Personería se realizó 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. 		

FIRMAS

Responsable de caja menor _____

Control Interno _____

Proyecto. Elaboró. MGMN	Reviso. MGMN	Aprobó. MGO
-------------------------	--------------	-------------

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