

	<p align="center"><b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>INFORME DE CAJA MENOR</b>  <b>ABRIL – 2019</b></p>  	VERSION: 02
		VIGENCIA:23/12/16
		PÁGINA 1 DE 11

**SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S.**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**



**INFORME DE CAJA MENOR**  
**DICIEMBRE DE 2018 – MARZO DE 2019**



**VALLEDUPAR**

Calle 28 No. 6<sup>a</sup>- 15 PBX: 5 72 9393 - 5 72 6613 / Valledupar  
www.siva.com.co - setpcvalledupar@gmail.com

 SETPCVALLEDUPAR
 SETPCVALLEDUPAR
 SIVAVALLEUPAR



	<p align="center"><b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>INFORME DE CAJA MENOR</b>  <b>ABRIL – 2019</b></p>  	VERSION: 02
		VIGENCIA:23/12/16
		PÁGINA 2 DE 11

## ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

### OFICINA DE CONTROL INTERNO

En desarrollo del Programa de Auditoria a ejecutar en la vigencia 2019, la OCI, se permite presentar la Auditoría de Caja Menor, denominada de “**Arqueo de Caja Menor – Diciembre de 2018, Enero, Febrero y Marzo de 2019**”.

### DESARROLLO

**1. Nombre y Número de la Auditoría:** “Arqueo de Caja Menor – **Diciembre de 2018, Enero, Febrero y Marzo de 2019**”.

**2. Objetivo General:** Emitir pronunciamiento sobre el estado y el manejo de los Recursos en el Fondo de Caja Menor.

Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento 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.

#### Objetivos Específicos:

##### Verificar:

- Sí se tiene un procedimiento establecido para el manejo de caja menor.
- El cumplimiento de la Resolución Interna para el manejo de los Recursos por Caja Menor.
- Estado de la Póliza.
- Numeración de Recibos de Caja Menor.
- Registro de Operaciones en libro de contabilidad.
- Legalidad de los soportes - internos y externos.

**3. Alcance:** Operaciones financieras realizadas entre el 01 de Diciembre de 2018 a 31 de marzo de 2019. El dinero existente en caja, como los respectivos soportes, se encuentran con la debida autorización y cumplimiento de acuerdo con la resolución de fecha.

Determinar mediante el análisis documental, como es el comportamiento del funcionario 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 tengan el carácter de urgentes, necesarios, e imprescindibles que contribuyan a la correcta y buena gestión del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S.

#### 4. Procedimientos de Auditoría aplicados:

##### METODOLOGÍA:

- Verificación física
- Verificación verbal indagación.
- Verificación escrita revisión
- Verificación Ocular observación
- Verificación documental comprobación

Calle 28 No. 6<sup>a</sup>- 15 PBX: 5 72 9393 - 5 72 6613 / Valledupar  
 www.siva.com.co - setpcvalledupar@gmail.com



SETPCVALLEDUPAR



SETPCVALLEDUPAR



SIVAVALLEUPAR



	<p align="center"><b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b> <b>INFORME DE CAJA MENOR</b> <b>ABRIL – 2019</b></p>  	VERSION: 02
		VIGENCIA:23/12/16
		PÁGINA 3 DE 11

Se procedió a solicitar los actos administrativos por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de la caja menor del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, la póliza de seguro de manejo empleados públicos, luego se aplicó la lista de chequeo con el fin de obtener la información requerida del procedimiento que ejecuta y desarrolla el funcionario que maneja dicha caja menor verificándose que dicho procedimiento se ejecute acorde con lo establecido en el Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 y la Resolución acto administrativo interno del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS.

**Consulta:** Preguntas para obtener respuestas orales y escritas.

**Observación:** A personas y procesos.

**Inspección:** Examinar físicamente documentos y registros.

**Revisión de Comprobantes:** Para verificar los documentos puestos a disposición del auditor.

**5. Asignación de recursos:** Un (1) Auditor - 1 computador.

**6. Descripción del trabajo Auditor.**

**PROCEDIMIENTOS EFECTUADO:**

Se verifico la constitución de la caja menor, encontrándose la expedición de la resolución No 011/2019, donde se le fijó una suma de **CUATRO MILLONES CIENTO CUARENTA MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS M/L**, (\$4.140.580,00) equivalente a cinco salarios mínimos legales mensuales vigentes que reglamenta la constitución y el funcionamiento de la caja menor en el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, con cargo al certificado de Disponibilidad Presupuestal N° 083 del (14) de enero de 2019 y Registro Presupuestal 073 del 14 de enero de 2019 y con fundamento en el artículo 2 del Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 emanado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores, el artículo 06 de la Resolución Interna N° 011 de enero 23 de 2019, indica que la destinación del dinero entregado en constitución para la caja menor deber ser utilizado para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos del presupuestos del SIVA S.A.S que tengan carácter urgente, imprevistos y necesarios que contribuyan a la oportuna eficaz y eficiente de la Gestión de la entidad.

Para la constitución y reembolso de la Caja Menor del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S., se contó con el respectivo certificado de disponibilidad presupuestal.

Una vez verificada la póliza de seguro de manejo global de la aseguradora LIBERTY SEGUROS S.A., No 122929 con fecha de expedición 04/01/2019, con vigencia desde 4 de enero de 2019, hasta 14 de mayo de 2019 donde se especifica el manejo de la caja menor acorde con lo estipulado en el decreto 2768 del 28 de Diciembre de 2012 que establece en uno de sus apartes que los recursos de la caja menor serán administrados por el funcionario facultada a cargo de la Gerente del Sistema Integrado de Transporte SIVA S.A.S., se encontró debidamente afianzada para respaldar los recursos de la caja menor.

**Se Emite El Resultado De La Evaluación:**

Se evaluaron los documentos físicos y las facturas, recibos existentes, los gastos de caja menor y el dinero en efectivo, realizando el respectivo arqueo que se determinó con el siguiente

El total de efectivo a corte 27 de diciembre de 2018 fue de (\$3.550.601) TRES MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA MIL PESOS MCTE, también se verifico que se estuviera cumpliendo con el artículos 7, 7.1, 7.2, de la resolución No 003/2018 y artículos 9 y 10 de Legalización y reembolso de caja menor expedida por el SIVA SAS,, para que la información sea oportuna y adecuada.

El auditor solicitó los recibos donde se registran los gastos que fueron ocasionados por la caja menor identificando que el dinero gastado fue utilizado para sufragar y para atender las necesidades de carácter urgentes, necesarios, imprescindibles.

De acuerdo a lo estipulado en el artículo 7.2 Rubro presupuestal de la resolución 003 del 09 de enero de 2018.

RUBRO	CONCEPTO	PORCENTAJES	VALORES
20102010201	ASEO Y CAFETERIA	10%	\$414.058
20102010202	GASTOS DE CONSTITUCION	30%	\$1.242.174
20102010203	GASTOS DE TRANSPORTE	15%	\$621.087
20102010204	INSUMOS DE PAPELERIA	15%	\$621.087
20102010205	GASTOS DE MANTENIMIENTO	30%	\$1.242.174

Luego se procedió a realizar el arqueo de la caja menor dando un resultado como se muestra en el anexo que hace parte integral del presente informe.

- Inicialmente el día 23 de enero de 2019 mediante resolución 011 de 2019 se reglamentó la constitución y autorización del funcionamiento de la Caja menor en el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar para esta vigencia, por la cual se autorizó el funcionamiento por valor de \$4.140.580, con certificado de disponibilidad presupuestal N° 083 del (14) de enero de 2019, designando responsable a la Gerente Katrizza Morelli Aroca.
- Mediante Resolución No. 011 del 23 de enero de 2019, se ordena efectuar el primer giro de la caja menor por valor de \$4.140.580, valor correspondiente a cinco (5) SMMLV, valor autorizado según resolución citada.
- Póliza Número 122929 Anexo 3, expedida el 21 de enero de 2019, con vigencia hasta el día 14 de mayo de 2019 Compañía Liberty Seguros S.A.
- Que mediante póliza de manejo global de Seguros Liberty N° 122929 de fecha 21 de enero de 2019 hasta 14 de mayo de 2019, se anexa a este informe la precitada que ampara actos deshonestos y fraudulentos de los trabajadores por valor de (\$4.140.580).
- Mensualmente se ha venido realizando el procedimiento adecuado.

#### MOVIMIENTO MES DE JUNIO DE 2018

COMPROBANTE	FECHA	APERTURA DE FONDO DE CAJA MENOR	EMPRESA	NIT	VALOR
1017	08/06/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1018	14/06/2018	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 10.700
1019	14/06/2018	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 10.700
1020	14/06/2018	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 10.700
1022	20/06/2018	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 5.800
1023	22/06/2018	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 13.300
1024	26/06/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 5.200
1025	29/06/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE TRANSPORTE - JUNIO DE 2018</b>			<b>\$ 71.400</b>
1016	06/06/2018	PLOTEOS A COLOR	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 360.000
1021	16/06/2018	SERVICIO DE FOTOCOPIAS PARA PROYECTO	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 190.000
1026	29/06/2018	PLOTEO A COLOR	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 8.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE INSUMOS DE PAPELERIA - JUNIO DE 2018</b>			<b>\$ 558.000</b>



					\$ 629.400
				<b>ANTICIPOS</b>	<b>\$ 3.906.210</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.276.810</b>

**MOVIMIENTO MES DE JULIO DE 2018**

COMPROBANTE	FECHA	APERTURA DE FONDO DE CAJA MENOR	EMPRESA	NIT	VALOR
1028	10/07/2018	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 30.800
1029	10/07/2018	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 15.400
1032	12/07/2018	COPIAS ESCRITURAS PROYECTO CENTRO HISTORICO	ACADEMIA DE HISTORIA DEL CESAR	824005559-7	\$ 115.000
1036	23/07/2018	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 30.800
1039	25/07/2018	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 77.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE CONSTITUCION - JULIO DE 2018</b>			<b>\$ 269.000</b>
1027	06/07/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 15.000
1031	11/07/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1033	12/07/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1038	24/07/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1040	26/07/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 10.600
1041	26/07/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 5.200
1042	30/07/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1043	31/07/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 45.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE TRANSPORTE - JULIO DE 2018</b>			<b>\$ 105.800</b>
1035	18/07/2018	SERVICIO DE COPIAS A COLOR Y FOTOPANOS	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 294.000
<b>TOTAL</b>		<b>INSUMOS DE PAPELERIA - JULIO DE 2018</b>			<b>\$ 294.000</b>
1030	10/07/2018	ARREGLO DE CERRADURA, CAMBIO DE GUARDAS POR DAÑO Y ATRANCO DE LLAVES DE LA PUERTA SALIDA DE EMERGENCIA DE LA ENTIDAD	CERRAJERIA EL BETO	1067710467-7	\$ 80.000





1034	16/07/2018	APERTURA PUERTA BAÑO MUJERES POR ATRANCARSE	CERRAJERIA EL BETO	1067710467-7	\$ 20.000
1037	23/07/2018	REPARACIÓN PICOS DE VOLTAJE, CAMBIO DE FUENTE, REUBICACIÓN PUNTOS DE CÁMARAS INTERNOS Y EXTERNOS	RICHARD FERRER MOLINA	1065820025	\$ 120.000
TOTAL		<b>GASTOS DE MANTENIMIENTO - JULIO DE 2018</b>			<b>\$ 220.000</b>
					<b>\$ 888.800</b>
					<b>\$ 3.906.210</b>
					<b>\$ 3.017.410</b>

**MOVIMIENTO MES DE AGOSTO DE 2018**

COMPROBANTE	FECHA	APERTURA DE FONDO DE CAJA MENOR	EMPRESA	NIT	VALOR
1047	14/08/2018	CERTIFICADO DE EXISTENCIA	CÁMARA DE COMERCIO	892300072-4	\$ 5.500
1053	22/08/2018	AUTENTICACIÓN DOCUMENTOS PARA DEMANDA	NOTARIA PRIMERA	73092906-7	\$ 57.834
1054	22/08/2018	AUTENTICACIÓN DOCUMENTOS PARA DEMANDA	NOTARIA PRIMERA	73092906-7	\$ 235.620
1055	22/08/2018	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN PREDIOS A INTERVENIR SIVA	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 16.300
1056	23/08/2018	AUTENTICACIÓN DOCUMENTOS PARA DEMANDA	NOTARIA PRIMERA	73092906-7	\$ 12.852
1057	24/08/2018	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN PREDIOS A INTERVENIR SIVA	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 16.300
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE CONSTITUCION - AGOSTO DE 2018</b>			<b>\$ 344.406</b>
1044	01/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 9.000
1045	02/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1046	06/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1048	15/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1050	16/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1051	21/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1052	22/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1058	28/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 5.200
1059	31/08/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 15.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE TRANSPORTE - AGOSTO DE 2018</b>			<b>\$ 74.200</b>
1049	16/08/2018	APLICACIÓN MANTO EDIL EN TECHO POR ROPTURA DE TEJA	FREDDY CARABALLO	12596968	\$ 50.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE MANTENIMIENTO - AGOSTO DE 2018</b>			<b>\$ 50.000</b>



					\$ 468.606
				ANTICIPOS	\$ 3.906.210
					\$ 3.437.604

**MOVIMIENTO MES DE SEPTIEMBRE DE 2018**

COMPROBANTE	FECHA	APERTURA DE FONDO DE CAJA MENOR	EMPRESA	NIT	VALOR
1067	21/09/2018	DEPOSITO JUDICIAL	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL CESAR		\$ 100.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE CONSTITUCION - SEPTIEMBRE DE 2018</b>			<b>\$ 100.000</b>
1060	05/09/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1061	06/09/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 5.200
1062	12/09/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1063	14/09/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 15.000
1064	18/09/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 22.500
1065	19/09/2018	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 24.300
1069	24/09/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1070	24/09/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 5.200
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE TRANSPORTE - SEPTIEMBRE DE 2018</b>			<b>\$ 94.700</b>
1066	21/09/2018	PLOTEOS A COLOR	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 122.500
1068	22/09/2018	PLOTEO A COLOR	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 8.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS INSUMOS DE PAPELERIA - SEPTIEMBRE DE 2018</b>			<b>\$ 130.500</b>
					<b>\$ 325.200</b>
				ANTICIPOS	<b>\$ 3.906.210</b>
					<b>\$ 3.581.010</b>

**MOVIMIENTO MES DE OCTUBRE DE 2018**

COMPROBANTE	FECHA	APERTURA DE FONDO DE CAJA MENOR	EMPRESA	NIT	VALOR
1077	24/10/2018	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 15.400
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE CONSTITUCION - OCTUBRE DE 2018</b>			<b>\$ 15.400</b>
1073	05/10/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
1074	06/10/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 15.000
1075	10/10/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
1076	12/10/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500



1078	24/10/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
1079	30/10/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
1080	31/10/2018	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 10.900
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE TRANSPORTE - OCTUBRE DE 2018</b>			<b>\$ 63.400</b>
1071	04/10/2018	ANILLADO INFORME PARA ENVIAR AL MINISTERIO DE TRANSPORTE	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 8.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS INSUMOS DE PAPELERIA - OCTUBRE DE 2018</b>			<b>\$ 8.000</b>
1072	05/10/2018	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LAMPARA PARA RECEPCIÓN, ARREGLO DE CABLEADO POR CORTO	NARCISO HERRON IBÁÑEZ	1065573106	\$125.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE MANTENIMIENTO</b>			<b>\$125.000</b>
					<b>\$ 211.800</b>
				<b>ANTICIPOS</b>	<b>\$ 3.906.210</b>
					<b>\$ 3.694.410</b>

**MOVIMIENTO MES DE NOVIEMBRE DE 2018**

COMPROBANTE	FECHA	APERTURA DE FONDO DE CAJA MENOR	EMPRESA	NIT	VALOR
1090	16/11/2018	PLOTEO CARTA CATASTRAL	IGAC	899999004-9	\$ 29.233
1091	22/11/2018	CERTIFICADO DE EXISTENCIA	CAMARA DE COMERCIO	892300072-4	\$ 5.500
1093	29/11/2018	AUTENTICACIÓN DOCUMENTOS GESTIÓN PREDIAL	NOTARIA PRIMERA	3092906-7	\$ 4.284
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE CONSTITUCION</b>			<b>\$ 39.017</b>
1081	01/11/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
1083	06/11/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
1085	07/11/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 22.500
1089	14/11/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
1092	22/11/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
1095	30/11/2018	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917	\$ 7.500
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS DE TRANSPORTE - NOVIEMBRE DE 2018</b>			<b>\$ 60.000</b>
1082	02/11/2018	FOTOPANOS A COLOR PARA PRESENTAR PROYECTO	DISTRICOPIAS	901074615	\$ 102.000
1087	09/11/2018	FOTOPANOS Y ARGOLLADO	DISTRICOPIAS	901074615	\$ 50.000
<b>TOTAL</b>		<b>GASTOS INSUMOS DE PAPELERIA - NOVIEMBRE DE 2018</b>			<b>\$ 152.000</b>
1084	06/11/2018	INSTALACIÓN BANDA FUSORA A COPIADORA RICOH Y CREMA LUBRICANTE	LAZARO MEDINA	12685065	\$120.000





1086	08/11/2018	ARREGLO DE TECHO ÁREA DE RECEPCIÓN Y ARCHIVO POR RUPTURA DE TEJAS OCASIONANDO FISURAS EN EL TECHO	NARCISO HERRON	1065573106	\$ 450.000
1088	13/11/2018	MANTENIMIENTO CORRECTIVO PUERTA VIDRIO TEMPLADO POR CAÍDA	LUIS ALMENARES	77186239-1	\$ 80.000
1094	29/11/2018	ARREGLO CABLEADO CIRCUITO DE VIGILANCIA (CÁMARAS)	RICHARD FERRER	1065820025	\$ 42.000
TOTAL		GASTOS DE MANTENIMIENTO - NOVIEMBRE DE 2018			\$692.000
					\$ 943.017
				ANTICIPOS	\$ 3.906.210
					\$ 2.963.193

**IMPUESTOS MES DE NOVIEMBRE DE 2018**

CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES
1086	27000	4500	\$ 31.500

- Desde el día 15 de enero de 2018 se inició con el comprobante 954 hasta el 31 de mayo de 2018 con 1015, en cada mensualidad auditada para el mes de enero registra un saldo por valor de (\$3.444.054), para el mes de febrero de 2018, el saldo equivale a la suma de (\$3.170.426), en el mes de marzo de refleja un saldo por valor de (\$2.903.355), para el mes de abril de 2018, equivale a la suma de (\$3.241.200), y el saldo final para el mes de mayo de 2018, del periodo auditado por valor de (\$3.657.110) de fecha 31 de mayo de 2018, en el mes de Junio de 2018 el saldo es por la suma de (\$3.276.810), para el mes de Julio de 2018 el saldo es por la suma de (\$3.017.410), para el mes de agosto de 2018, por valor de (\$3.437.604), para el mes de septiembre de 2018 por valor de (\$3.581.010), para el mes de noviembre de 2018, por la suma de (\$2.963.193).
- La funcionaria competente, exhibe al auditor todos los recibos de caja menor de esta vigencia, correspondiendo al mes actual los numerados desde el 1016 al 1095, todos contienen los respectivos soportes (facturas- recibos etc.); los gastos corresponden a pagos por concepto de: Mantenimiento, papelería, transporte público, aseo, en la suma de (\$3.715.923) equivalente a todo el periodo auditado.
- El saldo en caja observado fue (\$3.550.601) a fecha 27 de diciembre de 2018. El cual es considerado por el auditor como correcto y/o exacto.
- El Libro Auxiliar de Caja Menor, es llevado en Hojas de Cálculo el cual contiene dos hojas auxiliares.
- El Auditor de la OCI, manifiesta que los recursos de la Caja Menor fueron utilizados para pagos contenidos en utilizado para sufragar y para atender las necesidades de Carácter urgentes, necesarios, imprescindibles de acuerdo a lo estipulado en el artículo 7.2 Rubro presupuestal de la resolución 003 del 09 de enero de 2018.
- Total retenciones por impuestos RETEICA por la suma de (\$31.500).

**7. Recomendación:**

La Oficina de Control Interno, recomienda para el manejo de Los Recursos por Caja Menor, se debe enmarcar acorde a el procedimiento establecido por la entidad para que con ello se cumpla en debida forma con lineamientos enmarcados en la Ley 87 de 1993, Decreto 2768 de 2012, Decreto Nacional 2209 de 1998 y en el Modelo Estándar de Control Interno.



## CONCLUSIONES:

El manejo de la caja menor en términos generales se hace de manera organizada, se observa que se atienden gastos que son necesarios cubrirlos para que la función pública se realice en el contexto de los principios constitucionales de la eficiencia, la eficacia y la economía, además se nota que los dineros se utilizan para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos de presupuesto que en su mayoría tienen el carácter de Urgentes y necesario para el normal funcionamiento de la entidad.

No se evidencio gastos por caja menor para alimentación y reuniones de trabajo, la legalización de los gastos de la caja menor se efectuó antes de los 5 días a su realización, dándole cumplimiento al artículo 7 del Decreto 2768 de 2012.

Los libros de caja menor, comprobantes, soportes se manejan de una manera adecuada no se evidencian tachaduras ni enmendaduras

El Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S., cuenta con una caja de seguridad para guardar el dinero

La información de caja menor se encuentra en medio físico y electrónico y es de fácil acceso

Las facturas recibidas se encuentran firmadas

Los gastos por caja menor no exceden el valor máximo a pagar

No se evidencia fraccionamiento de compra de un mismo elemento o servicio

No se evidencian consignación de retenciones en la fuente por caja menor

Existen políticas financieras

Los registros en el libro auxiliar de caja menor son oportunos y son llevados en debida forma.

Se utiliza el formato controlado en la solicitud de reintegro de caja menor.

Los gastos se encuentran debidamente soportados mediante facturas con el lleno de los requisitos legales.

## 8. Anexos:

- Copia Oficio OCI N° 074 de 2018 Comunicación Auditoria Caja menor SIVA SAS de fecha Junio a Noviembre de 2018. (2) dos folios.
- Cronograma de actividades. Un (1) folio
- Arqueo de caja menor del día 08 de junio al 29 de 2018. Comprobantes del 1017 al 1026 Un (1) folio
- Arqueo de caja menor del día 06 de julio al 31 de 2018. Comprobantes del 1027 al 1043 Un (1) folio
- Arqueo de caja menor del día 01 de agosto al 31 de 2018. Comprobantes del 1044 al 1059 Un (1) folio
- Arqueo de caja menor del día 05 de septiembre al 24 de 2018. Comprobantes del 1060 al 1070 Un (1) folio
- Arqueo de caja menor del día 04 de octubre al 31 de 2018. Comprobantes del 1071 al 1080 Un (1) folio
- Arqueo de caja menor del día 01 de noviembre al 30 de 2018. Comprobantes del 1081 al 1095 Un (1) folio
- Formatos reembolsos Caja Menor Nos. 6, 7, 8,9. 10 y 11 (se encuentran contenidos en los Egresos)
- Comprobante N° 4063 del 09/01/2018 por valor de (\$3.906.210) con (11) once folios.
- Póliza Liberty Seguros N° 122929 de fecha 23 de mayo de 2018 (7) siete folios.
- Política de Constitución y Funcionamiento de Caja Menor (5) cinco folios.
- Certificación contador público del SIVA SAS de la relación de pagos periodo auditado (1) un folio.

## RECOMENDACIONES:

Se recomienda de carácter permanente guardar el dinero en la cajilla de seguridad, o caja fuerte del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar; para su disponibilidad inmediata y poder atender los asuntos urgentes que se deriven y puedan ser atendidos con el rubro de caja menor de la entidad.

	<p align="center"><b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>INFORME DE CAJA MENOR</b>  <b>ABRIL – 2019</b></p>  	VERSION: 02
		VIGENCIA:23/12/16
		PÁGINA 11 DE 11

Los reembolsos de caja menor deben hacerse sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un setenta por ciento (70%),

**ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTA:**

- Tener muy presente que todos los gastos que se hagan por caja menor deben tener el carácter de Urgentes, necesarios e Imprescindibles.
- Tener presente que los documentos que contengan las cuentas por rubro de caja menor no deben presentar tachaduras o enmendaduras.

**Observación:** El manejo de la Caja menor de acuerdo el trabajo de auditoria adelantado es adecuado y no presenta diferencias que sean motivos de hallazgos. De no presentarse objeciones por parte de la Gerencia al informe; la Oficina de Control Interno, manifiesta que el mismo debe considerarse como definitivo.

Atentamente,

  
**ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES**  
**Jefe de Oficina de Control Interno**



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE  
D E V A L L E D U P A R

**Se anexan:** (39) folios adjunto al informe.