 <p>ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. Caja VIVIENDA POPULAR</p>	<b>INFORME DE VISITAS ESPECIALES</b>	Código: 208-CI-Ft-12	
		Versión: 1	Pág: 1 de 3
		Vigente desde: 09/04/2012	

FECHA DE LA VISITA: 14 de julio de 2015	HORA DE LA VISITA: 11:00 a.m.
FECHA DEL INFORME: 17 de julio de 2015	
LUGAR DE LA VISITA: Subdirección Administrativa	

<b>PERSONAL ENCARGADO DE EFECTUAR LA VISITA</b>	
NOMBRE	CARGO
Gloria Marcela Luna Riaño	Profesional Universitario

<b>PERSONAL ENCARGADO DE ATENDER LA VISITA</b>	
NOMBRE	CARGO
Cesar Arbey Cómbita Cáceres	Subdirector Administrativo (E)
Jorge Andrés Guzmán	Auxiliar Administrativo

<b>OBJETIVO DE LA VISITA</b>
El objeto de la visita tiene es efectuar arqueo de la caja menor, con verificación de los controles aplicados, y revisar los reembolsos de caja menor efectuados durante el segundo trimestre de 2015. Esta información que será utilizada además para el informe de austeridad del gasto.
<b>ANTECEDENTES</b>
Garantizar el manejo y control de la caja menor, con aplicación de las acciones del plan de mejoramiento y en atención al arqueo de caja llevado a cabo en diciembre de 2014.
<b>PLANEACION DE LA VISITA</b>
La visita se cumple sin previo aviso y se diligencia el formato Arqueo de Caja Menor 208-CI-FT-10, a la vez que se verifican los soportes y controles existentes, junto con los reembolsos de caja menor efectuados en el primer trimestre de 2015.
<b>RESULTADOS DE LA VISITA</b>
Cumplido el arqueo, se encontró un sobrante \$14.317, que a la fecha del presente informe carece de explicación. Del plan de mejoramiento correspondiente a la auditoría llevada a cabo en diciembre de 2014 se cierra la acción "Solicitar la actualización de la tarjeta de firmas de la cuenta bancaria para la caja menor ante el banco". Las cinco (5) acciones restantes continúan abiertas aunque se observan algunas oportunidades de mejora en el manejo de las mismas, las cuales se reportan en la sección CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.



ALCALDIA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
Caja  
VIVIENDA POPULAR

## INFORME DE VISITAS ESPECIALES

Código: 208-CI-Ft-12

Versión: 1

Pág: 2 de 3


Vigente desde: 09/04/2012

INFORMACION RECOPIADA	FISICA	MAGNETICA
Levantamiento de los dineros, recibos de caja, recibos provisionales y cheques en blanco existentes en el momento del arqueo.	Formato 208-CI-FT-10	
Revisión de reembolsos efectuados en el segundo trimestre de 2015.		Archivo en Excel "cajas menores reembolsos"
Seguimiento al plan de mejoramiento.		J/planesdemejoramiento/2015/Seguimiento2015Consolidado"

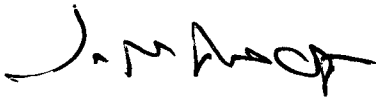

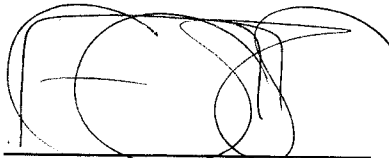
### CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se encontró un sobrante de \$14.317 no justificado por el responsable. Se evidenciaron algunas situaciones que deben ser corregidas, para efectos de evitar la pérdida de controles establecidos:

1. Determinar la razón del sobrante de \$14.317, proceder al ajuste correspondiente o consignar ese valor en la cuenta bancaria.
2. No se cuenta con los comprobantes de caja menor definitivos para veintiocho (28) facturas de las treinta y seis (36) presentadas en el arqueo. Las ocho (8) facturas restantes cuentan con el recibo de caja, pero este debe ser cambiado, bien sea por encontrarse repetido o porque al generarse el recibo de los anteriores cambia la numeración. Se tomaron una a una las facturas en el anexo al arqueo de caja menor, formato 208-CI-FT-10. Esta situación se presenta, según lo indicado por el responsable de la caja menor, porque no está dando la opción de guardar en el archivo de control donde maneja la caja menor, y al ingresar de nuevo el archivo le asigna el mismo número de otro recibo anterior; cuando detectó el error cometido se vio en la necesidad de ajustar todos los recibos de caja menor, labor que no había iniciado en el momento del arqueo.
3. El libro de bancos se encuentra desactualizado, puesto que el último registro es de febrero de 2015.
4. Los documentos de caja menor siguen teniéndose en diferentes lugares del escritorio. Se recomienda manejar carpetas únicas para los documentos que afectan la caja menor con el fin de evitar su pérdida.

 <b>ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> Caja <b>VIVIENDA POPULAR</b>	<b>INFORME DE VISITAS ESPECIALES</b>	Código: 208-CI-Ft-12	
		Versión: 1	Pág: 3 de 3
		Vigente desde: 09/04/2012	

5. En la revisión de los reembolsos efectuados en el segundo trimestre de esta vigencia se encontraron los siguientes casos que deben ser revisados y ajustados:
- Recibo de caja 8536 del 31 de marzo de 2015, por valor de \$70.000, factura soporte por valor de \$63.900, diferencia: \$6.100.
  - Recibo de caja 8520 por valor de \$50.000, factura soporte por valor de \$49.900, diferencia: \$100.
  - Recibo de caja 8604 por valor de \$40.990, factura soporte por valor de \$45.010, diferencia: \$4.990. Corresponde al valor de las velitas registradas en factura.
  - Recibo de caja 8534 por valor de \$60.000; el concepto es acarreo (transporte) y se clasificó en materiales y suministros.
6. Recibo de caja 8473 por valor de \$50.000; el concepto del gasto es impresiones a color y se clasificó como materiales y suministro.
7. El encargado de la caja menor debe velar porque siempre exista disponibilidad de dinero (tope máximo: cinco salarios mínimos legales) y evitar que se hagan préstamos entre la caja y su responsable, sin importar el monto del préstamo.
8. Para dar cumplimiento al plan de mejoramiento se optó por utilizar una herramienta en Excel que controla el consecutivo y el saldo de caja, aunque tales controles no se evidenciaron en el arqueo. Se deberá verificar si el problema radica en el manejo del usuario o si la herramienta no es la indicada para el tema. Cabe aclarar que se revisaron los reembolsos de caja menor y no se detectaron problemas con la numeración de los recibos de caja definitivos.
9. Se recomienda trabajar en las cinco acciones del plan de mejoramiento formulado por la subdirección como resultado del arqueo de caja efectuado en diciembre de 2014.

 Juan Manuel Rodríguez Parra Asesor de Control Interno	 Gloria Marcela Luna Riaño Profesional Universitario – Control Interno	 Cesar A. Cómbita Cáceres Subdirector Administrativo (E)
---	--	---



ALCALDIA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
Caja  
VIVIENDA POPULAR

FORMATO  
ARQUEO DE CAJA MENOR

Código: 208-CI-FT-10

Versión: 1

Pág. 1 de 1

Vigente desde: 01-10-09

Dependencia: Subdirección Administrativa Responsable: Jorge Andrés Guzmán – Auxiliar Administrativo  
018 13-01-2014  
Resolución No. 1934 18-11-14 Monto \$8.500.000 Fecha de Arqueo: 14 de julio de 2015

Póliza No. 92100000398 Compañía:

Valor: 8.500.000 = Vigencia:

RECIBOS

RECIBOS DE CAJA No.	VALOR
/	/
/	/
/	/
/	/
Recepción adjunta	/
/	/
SUBTOTAL	4.296.652
Provisionales	
8-07-2015 Jamiro Blanco	70000
2-07-2015 Edilberto Ortiz	55000
3-07-2015 Federico Angulo	200000
10-07-2015 Edilberto Ortiz	15000
10-07-2015 Paola Mesa	30000
14-07-2015 Tare Vicarij.	150000
8-07-2015 Angelica P. Sanchez	200000
10-07-2015 Teisen Galvan	10000
SUBTOTAL	730.000
(A) SUMA	5.026.652

EFFECTIVO

BILLETES / MONEDAS	VALOR
50.000* 0	/
20.000* 0	/
10.000* 0	/
Monedas	
200* 8	1600
100* 12	1200
50* 7	350
Billeto 2000x 1	2000
SUBTOTAL	5.150
Reembolsos Pendientes	
Reembolso caja menor por importe 30-5 al 12-06	3.394.142
Reembolso caja menor octubre/acta de entrega	-
SUBTOTAL	3.394.142
(B) SUMA	3.394.292
(A) + (B)	8.425.944
Saldo en Banco	88.373
Valor Arqueo	8.514.317
Valor Caja Menor	8.500.000 =
Diferencia (sobrante)	14.317 =
Banco:	De vivienda
No. Cuenta:	8869999402
Cheques blanco:	60
de No. 81080	Al No. 81139

Fecha último reintegro: 01-07-2015  
Valor: 4.428.009  
Fecha: (1)  
Saldo banco: (1)

Observaciones:

Firmas:

Responsable

Auditor: Gloria Marcela Luna Riaño

(1) El libro banco está desactualizado se calcula saldo en banco a partir de un extracto de mayo  
Saldo Mayo sin extracto \$ 1.160.364  
-06- Cheque N° 81077-3 Retiro <1.000.000>  
Reembolso 01-07- 4.428.009  
Cheque N° 81078-7 07-01 <2.000.000>  
Cheque N° 81079-0 07-03 <2.250.000>  
88.373

# Recibos de Caja

Arqueo de Caja Menor 14-07-2015

Valor	Fecha	Beneficiario	Autorizo	Provisional		
348.000	02/06/2015	DPI ESTUDIO LTDA	OFIR DUQUE	30/06/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE CARPETAS ESPECIALES
348.000	02/06/2015	DPI ESTUDIO LTDA	CESAR COMBITA	30/06/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE CARPETAS ESPECIALES
169.998	03/07/2015	DIRECT PRINT SAS			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE CAMISETAS BLANCA CUELLO
11.100	03/07/2015	TIA			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE DULCES Y GALLETAS
17.000	03/07/2015	DIRECT PRINT SAS			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE DULCES Y GALLETAS
18.000	13/06/2015	CACHERRERIA Y PAPELERIA			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE LAPICES
114.000	17/06/2015	TEXTILES			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE TELA COLETA
40.000	19/06/2015	ALAMCEN EL BOTON			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA LANAS
78.000	04/07/2015	SENCO SUR COLOMBIA SA			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA GANCHOS
60.000	16/06/2015	AMPERIO DEL NORTE			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE BOMBILLOS LED
14.700	22/06/2015	FERRELECTRICOS L Y M			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE TORNILLOS
60.000	02/07/2015	CARSEGUROS DEL SUR			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA PEDALES

26.200	25/06/2015	SNR	CESAR COMBITA	25/06/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	PAGO DE CERTIFICADOS DE TRADICION Y LIBERTAD
16.000	02/07/2015	SOLUCIONES ELECTRICAS LA 63			NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE TUBOS
649.600	03/07/2015	DIRIMPEX SAS		02/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	MANTENIMIENTO EQUIPO BARRIOS
160.950	02/07/2015	SERVIACCESORIOS SAS	CESAR COMBITA	02/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRAS VARIAS MANTENIMIENTO CAJA
29.000	02/07/2015	SERVIACCESORIOS SAS	CESAR COMBITA	02/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA CARTUCHO PARA GRIFERIA
130.000	06/07/2015	DISTRIBUIDORA DE ASEO LA PERLA SAS	CESAR COMBITA	02/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE DISPENSARODES
125.000	09/07/2015	SOLO PLAST SAS	CESAR COMBITA	02/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRA DE DISPENSARODES
10.000	08/07/2015	FERRELECTRICOS L Y M	CESAR COMBITA	02/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRAS PARA MANTENIMIENTO
7000	06/07/2015	FERRELECTRICOS L Y M	CESAR COMBITA	02/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	COMPRAS PARA MANTENIMIENTO
44.211	23/07/2015	NOTARIA 33		23/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	AUTENTICACIONES PODERES
40.100	25/06/2015	JOSE IGNACIO BLANCO TORERS	CESAR COMBITA			RELACIONE GASTOS DE TRANSPORTE
243.600	01/07/2015	CERTICAMARA	CESAR COMBITA	01/07/2015	COMPRABANTE DE CAJA 8676	FIRMA DIGITAL
1.900	26/06/2015	COMERCIAL PAPELERA	OFIR DUQUE	05/06/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO SIN FIRMA DE RECIBIDO PROVISIONAL	COMPRA PEGANTE

18.800	26/06/2015	COMERCIAL PAPELERA	OFIR DUQUE	05/06/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO SIN FIRMA DE RECIBIDO PROVISIONAL	COMPRA CARTON
23.100	05/06/2015	COMERCIAL PAPELERA	OFIR DUQUE	05/06/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO SIN FIRMA DE RECIBIDO PROVISIONAL	COMPRA DE FOTOPLANO Y ROLLOS
2.100	05/06/2015	COMERCIAL PAPELERA	OFIR DUQUE	05/06/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO SIN FIRMA DE RECIBIDO PROVISIONAL	COMPRA DE ROLLO
250.000	02/06/2015	ROSA HIMELDA MUÑOZ	OFIR DUQUE		COMPRABANTE DE CAJA 8645	ELEMENTOS DE ASEO EVENTO HORAS MOCHUELO
100.000	22/06/2015	JHON JAIRO SANCHEZ	CESAR COMBITA		NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	APOYO LOGISTICO PROYECTO XIE Y OPVS
88.000	16/06/2015	LA ROMANA			COMPRABANTE DE CAJA 8672	COMPRA DE REFRIGERIOS VIVIENDA NUEVA
55.000	16/06/2015	CADENA COMERCIAL OXXO			COMPRABANTE DE CAJA 8673	REFRIGERIOS VIVIENDA NUEVA
172.900	12/06/2015	MEDIOS IMPRESOS			COMPRABANTE DE CAJA 8673	FOTOPLANOS
1.500	17/06/2015	REINEL PIÑEROS			COMPRABANTE DE CAJA 8645	DUPLICADO LLAVE
500.000	02/06/2015	LUIS EDUARDO RAMIREZ GARCIA	OFIR DUQUE		COMPRABANTE DE CAJA 8645	ALQUIER SILLAS OBRAS MOCHUELOS
297.893	07/07/2015	VOCES NUESTRAS	CESAR COMBITA		COMPRABANTE DE CAJA 8677	AVISO PULICITARIO TITULACION
25.000	10/07/2015	PUERTAS DE VIDRIO BOGOTA	CESAR COMBITA	10/07/2015	NO TIENE COMPROBANTE DE EGRESO	REVISION PUERTA VIDRIO
<b>4.296.652</b>						

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*