

FECHA	AREA	ASUNTO	RESPONSABLE
20-02-19	financiera	Seguimiento Caja menor	EMMA ARCA

PLAN DE AUDITORIA 2019

SEGUIMIENTO A LOS PROCESOS DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR
IDECESAR.

AUDITORIAS DIARIAS N°

En Valledupar el día 22 de febrero de 2019 la asesora de control Interno se reunió con la Sra Emma Arca para hacerle seguimiento a la caja menor. En el 2018 se hicieron 4 desembolsos de la caja menor de la siguiente manera:

1. 28 de Febrero 2018
Valor: \$ 6.000.000

2. 26 de Abril 2018
Valor: \$ 6.000.000

3. 13 de Julio de 2018
Valor: 6,000,000

4. 6 de Nov. 2018
Valor: \$ 5,800.057

Se puede evidenciar que durante la

Vigencia del 2018 se desembolsaron
 4 cajas menor.
 Las mismas suman un valor de:
 \$23.800.057 que se distribuye
 en Materiales y suministros,
 comunicación y transporte, mantene-
 miento, y otros gastos generales.
 Este proceso se realizó para verifi-
 car el cumplimiento de la norma-
 lidad vigente así como lo establecen
 las normas relacionadas con la caja me-
 nor, con el fin de examinar los documen-
 tos que soportan dichos gastos.
 El Arqueo de caja menor se realiza
 para la Verificación de los respectivos
 soportes, se encuentran con la debida
 sustentación y cumplimiento de acuerdo
 con la Resolución N° 205 del 26
 de febrero de 2018.
 Determinar mediante el análisis de
 aumento, como es el comportamiento
 del funcionamiento responsable del manejo
 de la caja menor.
 *Procedimientos FETUADOS
 Se verificó la constitución de la caja
 menor, encontrándose la expedición de la
 Resolución N° 205 del 26 de febrero 2018
 donde se fija una suma de seis millo-

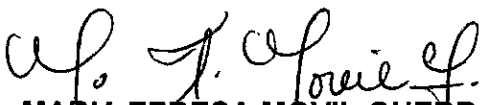
nes de pesos \$6.000.000) como cuantía máxima de funcionamiento de Caja menor, la cual se utilizara para sufragar gastos urgentes, imprevistos y necesarios que contribuyan a la oportuna prestación de los servicios. Para la constitución y reembolso de las cajas menores, se conto con el respectivo o respectivos certificado de disponibilidad presupuestal. Se abrió cuenta corriente N° 0510-00561-4 del BBVA desde donde se gira cheque a la administradora de caja menor. Existe póliza de manejo la N° 326-64 994000000266, por un valor asegurado de \$6.000.000 de Aseguradora Solidaria póliza seguro manejo Sector Oficial. La Póliza se constituyó el 11-07-2018 con una vigencia de 11-07-2019, y la misma esta constituida a nombre la funcionaria responsable Emma Aroca Delgado. Resultado de la Evaluación: Se evaluaron los documentos físicos y las facturas, recibos, los gastos de caja menor, y el dinero en efectivo. La Responsable de la caja menor es la Secretaria Emma Carolina Aroca, la Asesora de control Interno Solicito los re-

cebos donde se registran los gastos que
fueron relacionados por la caja menor identi-
ficando que el dinero gastado fue utiliza-
do para sufragar y para atender las ne-
cesidades de carácter urgente, necesarios,
imprescindibles y otros gastos realizados como
suministros de refrigerios, todos de menor
cuantía.

INSPECCION DOCUMENTAL

Se suministraron 4 carpetas que con-
tienen los documentos soportes como
son: facturas, cuentas de cobro, y re-
cibos de caja.

Se firma la presente a los (22) días del mes de Febrero del año 2019
por todos los que en ella intervinieron.


MARIA TERESA MOVIL GUERRA
Asesora de Control Interno


RESPONSABLE PROCESO.

	INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR IDECESAR	
	OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO	Área: Control Interno Versión: II

Valledupar, *Febrero 22 / 2019*

Carta de Representación

Señores:

ASESORA DE CONTROL INTERNO, O QUIEN HAGA SUS VECES

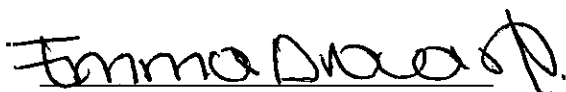
Ciudad

Respetada Dra:

Mediante la presente carta me permito confirmar que para el desarrollo de auditoría que se va adelantar por la oficina asesora de Control Interno - al proceso de Caja menor el día 22 del mes febrero del año 19 que tiene como objetivo evaluar, declaro lo siguiente:

- 1) Somos responsables de la oportuna preparación, presentación y consistencia de la información que será entregada en el marco de la auditoría a la unidad de control interno.
- 2) Se hará entrega oficialmente de toda la información relacionada con la gestión del proceso a evaluar, atendiendo los requerimientos hechos por la unidad de control interno;
- 3) La información a suministrar será válida, integral y completa para los propósitos del proceso auditor.

Cordialmente,



Nombre y firma

Líder y/o Responsable del Proceso