

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

Nit 816.000.158-5

<b>PROCESO O AREA AUDITADA.</b> <b>Auxiliar Administrativa. (caja menor)</b>	<b>Fecha de elaboración.</b> <b>_____ JUNIO 2020 _____</b>
<b>Responsable. MONICA LORENA HERNANDEZ</b>	<b>DESTINATARIO: Personero Municipal</b>
<b>PERIODO</b>	<b>DE ENERO A JUNIO 2020</b>

### 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"

Proyecto. Elaboró. MGMN	Revisó. MGMN	Aprobó. MGO
-------------------------	--------------	-------------

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

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

**Nit 816.000.158-5**

- 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

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

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.  
[personeridosquebradas@gmail.com](mailto:personeridosquebradas@gmail.com)

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

**Nit 816.000.158-5**

La caja menor está construida para una vigencia fiscal	X			SEGÚN RESOLUCION 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
Cuántas 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		
Cuántos 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 ESTABLECEN	ORDENES DE PAGO

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

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


personeriodosquebradas@gmail.com

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

**Nit 816.000.158-5**

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

<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>RESULTADOS</b>		
	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

<b>RUBROS COMPROMETIDOS EN EL PRESUPUESTO 2020</b>	 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"Por la Dignidad de tus Derechos"</p>			
	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 mensajería	\$1.000.000
	6	2021	Suministro de aseo, cafetería, restaurante	\$4.000.000
	<b>TOTAL</b>			<b>\$9.000.000</b>

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

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.  
[personeriodosquebradas@gmail.com](mailto:personeriodosquebradas@gmail.com)

 <p><b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "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**

<b>REEMBOLSO NO 01-2020</b>						
RUBRO: 2012		GASTOS VARIOS E IMPREVISTOS			VALOR: \$ 1.000.000	
FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO
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
RUBRO: 2020		COMUNICACIONES, TRANSPORTE Y MENSAJERIA			VALOR: \$ 1.000.000	
FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO
30/04/2020	18.506.875	6	Wilson Andres Salgado Quiceno	CORREO	\$10.350	\$10.350
RUBRO: 2021		SUMINISTRO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE			VALOR: \$ 4.000.000	
FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO
30/04/2020	1.088.005.067	7	Distribuidora JYL productos de aseo	4 Botellas de alcohol 2 Desinfectantes citronela 4 Esponjillas 1 Galon de Jabon Antibacterial 1 Botella de Gel Antibacterial	\$202.300	\$202.300
30/04/2020	42.120.262	0	Plasticos y desechables	Compras de bolsas plasticas para cafeteria	\$36.450	\$238.750
30/04/2020	42.120.262	0	Plasticos y desechables	Bolsas plasticas 2 paquetes de azucar 1 Paquete de aromatica	\$162.300	\$401.050
2/07/2020	890.107.487	3	Olimpica S.A	Compras de cafeteria	\$134.250	\$535.300
<b>TOTAL</b>						<b>\$854.293</b>

<b>REEMBOLSO No 02-2020</b>							No. 002-2020
RUBRO: 2004		MANTENIMIENTO, ADECUACION Y REPARACIONES			VALOR: \$ 1.000.000		
FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	
17/06/2020	16.234.916	4	Distintas	Mantenimiento de impresora Epson L-395 de ventanilla unica Almohadillas + tanque	\$79.000	\$79.000	
RUBRO: 2020		COMUNICACIONES, TRANSPORTE Y MENSAJERIA			VALOR: \$ 1.000.000		
FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	
10/06/2020	18.506.875	6	Wilson Andres Salgado Quiceno	Suministro de Hosting www.Personeriodosquebradas.gov.co	\$370.000	\$370.000	
RUBRO: 2021		SUMINISTRO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE			VALOR: \$ 4.000.000		
FECHA	NIT -CC	DV	NOMBRE	POR CONCEPTO DE	VALOR	ACUMULADO	
2/06/2020	1.088.005.067	7	Distribuidora JYL productos de aseo	4 Botellas de alcohol 2 Desinfectantes citronela 4 Esponjillas 1 Galon de Jabon Antibacterial 1 Botella de Gel Antibacterial	\$102.300	\$102.300	
5/06/2020	79.591.045	3	Milton Barreras Rojas (Dotaciones)	1 Dispositivo 1 Juego de tapetes para desinfecciónn pies 1 Armonio Cuaternario	\$210.000	\$312.300	
1/07/2020	42.120.262	0	Plasticos y desechables	Compras de bolsas plasticas para cafeteria	\$6.800	\$319.100	
1/07/2020	42.120.262	0	Plasticos y desechables	Bolsas plasticas 2 paquetes de azucar 1 Paquete de aromatica	\$62.300	\$381.400	
2/07/2020	890.107.487	3	Olimpica S.A	Compras de cafeteria	\$76.060	\$457.460	
<b>TOTAL</b>						<b>\$906.460</b>	

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

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

[personeriodosquebradas@gmail.com](mailto:personeriodosquebradas@gmail.com)

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

Nit 816.000.158-5

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"Por la Dignidad de tus Derechos"</p>					
<b>RELACION CAJA MENOR</b>					
C	RUBRO	ASUNTO	DISPONIBLE	GASTOS SEGÚN REEMBOLSO 1	GASTOS SEGÚN REEMBOLSO 2
1	2002	Materiales y suministros	\$1.000.000	\$0	\$ 0
2	2004	Mantenimiento, adecuación y reparaciones	\$1.000.000	\$0	\$ 79.000
3	2012	Gastos varios e imprevistos	\$1.000.000	\$308.643	\$ 0
4	2018	Mejoramiento de Archivo	\$1.000.000	\$0	\$ 0
5	2020	Comunicaciones, transporte y mensajería	\$1.000.000	\$10.350	\$ 370.000
6	2021	Suministro de aseo, cafetería, restaurante	\$4.000.000	\$535.300	\$ 457.460
<b>TOTAL</b>			\$9.000.000	\$854.293	\$ 906.460

## 6. PLAN MEJORAMIENTO CAJA MENOR

Se verifica si en la vigencia del 2019, 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

Proyecto. Elaboró. MGMN	Revisó. MGMN	Aprobó. MGO
-------------------------	--------------	-------------

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.  
[personeriodosquebradas@gmail.com](mailto:personeriodosquebradas@gmail.com)



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

**Nit 816.000.158-5**

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 arquezos 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**

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

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

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

**Nit 816.000.158-5**

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

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