

**EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
IBAL S.A. E.S.P OFICIAL**

ARQUEO DE CAJA MENOR

Objeto de la Auditoria: Realizar el seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con el manejo y control de la Caja Menor, así como a los procedimientos establecidos por la entidad, para la destinación y uso adecuado de los recursos asignados por la misma.

Alcance de la Auditoria: El alcance previsto para esta verificación, se efectuó sobre los movimientos realizados en la Caja Menor durante el periodo del mes de septiembre, e igualmente las legalizaciones realizadas durante este mismo periodo.

Criterios: Resolución No. 0023 del 08 de febrero de 2022

El día 14 de septiembre de 2022, siendo las 10:45 am, se llevó a cabo el arqueo de la caja menor, la cual fue constituida mediante la resolución No. 0023 del 08 de febrero de 2022 "Por la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento de avances y caja menor para la vigencia fiscal 2022" por un monto de SEIS MILLONES DE PESOS \$6.000.000.00 M/CTE bajo una póliza de manejo global No. 3000523 del 07 de marzo de 2022 de la Previsora. Actualmente la Caja Menor se encuentra bajo la responsabilidad y manejo de la Dra. Heylen Alexandra Medina Castañeda - Profesional Especializado Grado III Gestión de Recursos Físicos y Servicios Generales.

Se evaluaron los documentos físicos, facturas, recibos provisionales existentes, los gastos de caja menor y el dinero en efectivo, realizando el respectivo arqueo, donde se determinó lo siguiente:

RESUMEN ARQUEO PARA PERIODO EVALUADO

| | | |
|---------------------------------|--|--------------|
| ENTRADAS | VALOR EN CAJA MENOR A 29 DE AGOSTO DE 2022 | \$ 847.080 |
| | REMBOLSO 05 DE SEPTIEMBRE | \$ 5.152.920 |
| SALIDAS | FACTURAS LEGALIZADAS | \$ 2.853.500 |
| | RECIBOS POR LEGALIZAR | \$ 60.000 |
| TOTAL | ENTRADAS + SALIDAS | \$ 2.913.500 |
| | CALCULADO | \$ 3.086.500 |
| | DISPONIBLE EN EFECTIVO (REAL) | \$ 3.086.500 |
| | DIFERENCIA (REAL - CALCULADO) | \$ 0 |
| INFORME RECURSOS FISICOS | RELACION FACTURAS CAJA MENOR | \$ 6.000.000 |

CONTEO FÍSICO

Detalle Efectivo: Billetes

| Denominación | Cantidad | V/Total |
|-----------------------|----------|---------------------|
| \$ 1.000 | 0 | \$ 0 |
| \$ 2.000 | 11 | \$ 22.000 |
| \$ 5.000 | 40 | \$ 200.000 |
| \$ 10.000 | 16 | \$ 160.000 |
| \$ 20.000 | 0 | \$ 0 |
| \$ 50.000 | 54 | \$ 2.700.000 |
| \$ 100.000 | 0 | \$ 0 |
| Total Billetes | | \$ 3.082.000 |

Detalle Efectivo: Monedas

| Denominación | Cantidad | V/Total |
|----------------------|----------|-----------------|
| \$ 50 | 2 | \$ 100 |
| \$ 100 | 2 | \$ 200 |
| \$ 200 | 16 | \$ 3.200 |
| \$ 500 | 2 | \$ 1.000 |
| \$ 1.000 | 0 | \$ 0 |
| Total Monedas | | \$ 4.500 |

Total Efectivo Billetes, Monedas \$ 3.086.500

Más: Facturas legalizadas periodo septiembre de 2022

| Beneficiario | Concepto | Dependencia | Fecha | Valor |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------|---------------|
| Tamisuelos SA | Venta de termómetro laser digital | Laboratorio Control Calidad | 1/09/2022 | \$ 175.000,00 |
| Eléctricos Ibagué | Multitoma 6 servicios | Sede la 60 | 5/09/2022 | \$ 10.000,00 |
| Pesatronix | Mantenimiento general báscula | Ambiental | 5/09/2022 | \$ 160.000,00 |
| Ferrelectricos La Pola | Simbra 15 mts | Recursos Físicos | 5/09/2022 | \$ 154.000,00 |
| Ferreterias Colombia Mia | Válvula | Acueducto | 23/08/2022 | \$ 60.000,00 |
| Diagrotol Veterinaria | Veneno hormigas | Servicios Generales | 6/09/2002 | \$ 7.500,00 |
| Vivero Flores del Bosque | Guante, Tijera y serrucho de poda | Servicios Generales | 6/09/2022 | \$ 122.000,00 |

| | | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------------------------|------------|------------------------|
| H&O Impresores | Refile de Papel | Almacén | 6/09/2022 | \$ 100.000,00 |
| Ferrelectricos La Pola | 4 mts tubo rodillo | Almacén | 7/09/2022 | \$ 34.000,00 |
| Almacén Segurillaves | Llave de Bumping | Alcantarillado | 7/09/2022 | \$ 120.000,00 |
| Jimmy Giovanni Valencia | Grapa retención red trenzada | Sistemas | 7/09/2022 | \$ 120.000,00 |
| Salomón Perdomo | Suministro arreglo puerta principal | Grupo Proyectos | 7/09/2022 | \$ 120.000,00 |
| Salomón Perdomo | Arreglo ventana y cambio de chapas | Sistemas | 8/09/2022 | \$ 80.000,00 |
| Homcenter | Persiana | Gestión Humana | 9/09/2022 | \$ 155.000,00 |
| Ferretería y Cerrajería Marisol | Cableado estructurado, accesorios eléctricos, cable utp, uniones, conectores resortes | Sistemas, Planta Américas, Ambiental | 9/09/2022 | \$ 1.016.000,00 |
| Salomón Perdomo | Chapas | Gerencia | 9/09/2022 | \$ 80.000,00 |
| Salomón Perdomo | Suministro de vidrio e instalación, mantenimiento de ventana | Sistemas | 12/09/2022 | \$ 170.000,00 |
| Salomón Perdomo | Arreglo puerta principal | Grupo Proyectos | 13/09/2022 | \$ 120.000,00 |
| El Taller de las Sillas | Mantenimiento general silla giratoria | F25 Comercial | 13/09/2022 | \$ 50.000,00 |
| TOTAL FACTURAS LEGALIZADAS | | | | \$ 2.853.500,00 |

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Total Arqueo Libro 29 agosto | \$ 847.080 |
| Rembolso 05 septiembre | \$ 5.152.920 |
| Vales por Legalizar | \$ 60.000 |
| Valor en Caja | \$ 5.940.000 |
| Sobrante | \$ 0 |
| Faltante | \$ 0 |

Fortalezas: Los funcionarios se mostraron receptivos a las recomendaciones dadas durante el desarrollo del proceso auditor, ya que les permitirá fortalecer el control interno contable y optimizar el manejo de la caja menor.

Se implemento parametrización en contabilidad - documento soporte, con el fin de llevar un mejor control de la caja menor.



Recomendaciones: Se hace necesario continuar con las buenas prácticas relacionadas con la administración y buen manejo de la caja menor a cargo, a fin de seguir fortaleciendo el sistema de control interno contable de la Empresa IBAL S.A. E.S.P OFICIAL.

Heylen Alexandra Medina Castañeda
HEYLEN ALEXANDRA MEDINA CASTAÑEDA
Profesional Especializado Grado III
Gestión Recursos Físicos y Servicios Generales
IBAL S.A. E.S.P Oficial

Marly Gil Barbosa
MARLY GIL BARBOSA
Profesional Universitario
Control Interno
IBAL S.A. E.S.P Oficial

Katherine Torres Mendez
KATTERINE TORRES MENDEZ
Contratista - Profesional 04
Control Interno
IBAL S.A E.S.P. Oficial

