

**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 marzo de 2023, e igualmente las legalizaciones realizadas durante este mismo periodo.

Criterios: Resolución No. 0003 del 10 de enero de 2023

El día 27 de marzo de 2023, siendo las 3:00 pm, se llevó a cabo el arqueo de la caja menor, la cual fue constituida mediante la resolución No. 0003 del 10 de enero de 2023 “Por la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento de avances y caja menor para la vigencia fiscal 2023” 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 27 DE MARZO DE 2023	\$ 6.000.000
	REMBOLSO	\$ 0
SALIDAS	FACTURAS LEGALIZADAS	\$ 3.682.400
	RECIBOS POR LEGALIZAR	\$ 0
TOTAL	ENTRADAS + SALIDAS	\$ 3.682.400
	CALCULADO	\$ 2.317.600
	DISPONIBLE EN EFECTIVO (REAL)	\$ 2.317.600
	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	1	\$ 2.000
\$ 5.000	23	\$ 115.000
\$ 10.000	0	\$ 0
\$ 20.000	0	\$ 0
\$ 50.000	42	\$ 2.100.000
\$ 100.000	1	\$ 100.000
Total Billetes		\$ 2.317.000

Detalle Efectivo: Monedas

Denominación	Cantidad	V/Total
\$ 50	0	\$ 0
\$ 100	0	\$ 0
\$ 200	3	\$ 600
\$ 500	0	\$ 0
\$ 1.000	0	\$ 0
Total Monedas		\$ 600

Total Efectivo Billetes, Monedas

\$ 2.317.600

Más: Facturas legalizadas periodo marzo de 2023

Beneficiario	Concepto	Dependencia	Fecha	Valor
Editorial Aguas Claras SA	Publicación en el Nuevo Dia	Comunicaciones	1/03/2023	\$ 77.000,00
El Taller de las Sillas	Suministro de elementos propios de silletería	Sede la 60	7/03/2023	\$ 190.000,00
Cortolima	Publicación	Gestión Ambiental	7/03/2023	\$ 10.000,00
Distolcopias	Plotter	Proyectos	8/03/2023	\$ 170.000,00
Salomón Perdomo Varón	Arreglos locativos	Sede la 15	9/03/2023	\$ 450.000,00
Distolcopias	Plotter	Proyectos	9/03/2023	\$ 175.000,00
El Taller de las Sillas	Arreglo de sillas	Gerencia	13/03/2023	\$ 195.000,00
Distolcopias	Plotter	Proyectos	13/03/2023	\$ 168.000,00
Prodelec - Productos Eléctricos	Acoples Motobomba	Planta El Tejar	14/03/2023	\$ 33.600,00
El Taller de las Sillas	Arreglo de sillas	Gerencia	15/03/2023	\$ 90.000,00
Distolcopias	Plotter	Proyectos	16/03/2023	\$ 187.500,00

Inversiones Punto Color	Batería	Calidad de Agua	16/03/2023	\$ 83.300,00
Tecni Agrícola	Motobomba	Acueducto	16/03/2023	\$ 790.000,00
Editorial Aguas Claras SA	Publicación	Gestión Ambiental	21/03/2023	\$ 77.000,00
Distolcopias	Plotter	Proyectos	22/03/2023	\$ 46.000,00
Cortolima	Publicación	Ambiental	23/03/2023	\$ 10.000,00
Solo Máquinas	Suministro de tintas y tóner	Sede la 60 y Secretaría Gral.	23/03/2023	\$ 930.000,00
TOTAL FACTURAS LEGALIZADAS				\$ 3.682.400,00

Total Arqueo Libro marzo 27	\$ 6.000.000
Rembolso	\$ 0
Vales por Legalizar	\$ 0
Valor en Caja	\$ 6.000.000
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 continua con la 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
Profesional Especializado Grado III
Gestión Recursos Físicos y Servicios Generales
IBAL S.A. E.S.P Oficial

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

KATTERINE TORRES MENDEZ
Contratista – Profesional 05
Control Interno IBAL S.A E.S.P. Oficial

Ibagué, 28 de marzo de 2023

Doctor
OSCAR EDUARDO CASTRO MORERA
Asesor Control Interno de Gestión
IBAL S.A E.S.P Oficial
Ciudad

Asunto: Arqueo de Caja Menor

Respetado Doctor Castro:

Dando cumplimiento a las funciones de la Oficina de Control Interno de Gestión, comedidamente nos permitimos informar que el día 27 de marzo de 2023, se efectuó auditoria a la Caja Menor del IBAL S.A E.S.P. Oficial, asignada al proceso de Recursos Físicos y Servicios Generales – Dra. Heylen Alexandra Medina Castañeda, esto con el fin de verificar el manejo y custodia de los recursos asignados, de acuerdo a la normatividad vigente. (Anexo Informe).

Cordialmente,

MARLY GIL BARBOSA
Profesional Universitario
Control Interno de Gestión IBAL

KATTERINE TORRES MENDEZ
Contratista – Profesional 05
Control Interno IBAL S.A E.S.P. Oficial

Anexo: Dos (02) Folios – Arqueo de Caja Menor