

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 diciembre de 2025, e igualmente las legalizaciones realizadas durante este mismo periodo.

Criterios: Resolución No. 0005 del 14 de enero de 2025

El día 17 de diciembre de 2025, siendo las 11:00 A.M, se llevó a cabo el arqueo de la caja menor, la cual fue constituida mediante la resolución No. 0005 del 14 de enero de 2025 "Por la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento de avances y caja menor para la vigencia fiscal 2025" por un monto de SEIS MILLONES DE PESOS \$6.000.000.00 M/CTE bajo una póliza de manejo global No. 3000743 con cobertura del 19 de julio de 2025 al 19 de julio de 2026 de la Previsora. Actualmente la Caja Menor se encuentra bajo la responsabilidad y manejo del Dr. Willinton Jaramillo Herrera – 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 DICIEMBRE DE 2025	\$ 6.000.000
	REMBOLSO	\$ 0
SALIDAS	FACTURAS LEGALIZADAS	\$ 3.717.197,00
	RECIBOS POR LEGALIZAR	\$ 0
TOTAL	ENTRADAS + SALIDAS	\$ 3.717.197
	CALCULADO	\$ 2.282.803,00
	DISPONIBLE EN EFECTIVO (REAL)	\$ 2.282.900,00
	DIFERENCIA (REAL - CALCULADO)	\$ 97
INFORME RECURSOS FISICOS	RELACION FACTURAS CAJA MENOR	\$ 6.000.000

CONTEO FÍSICO

Detalle Efectivo: Billetes

Denominación	Cantidad	V/Total
\$ 2.000	3	\$ 6.000
\$ 5.000	1	\$ 5.000
\$ 10.000	5	\$ 50.000
\$ 20.000	1	\$ 20.000
\$ 50.000	44	\$ 2.200.000
\$ 100.000	0	\$ 0
Total Billetes		\$ 2.281.000

Detalle Efectivo: Monedas

Denominación	Cantidad	V/Total
\$ 50	0	\$ 0
\$ 100	0	\$ 0
\$ 200	2	\$ 400
\$ 500	1	\$ 500
\$ 1.000	1	\$ 1.000
Total Monedas		\$ 1.900

Total Efectivo Billetes, Monedas

\$ 2.282.900

Más: Facturas legalizadas periodo diciembre de 2025


Beneficiario	Concepto	Dependencia	Fecha	Valor
Agro máquinas	Mantenimiento de fumigadora	Gestión Ambiental	9/12/2025	\$ 231.000,00
Mauricio López Matta	Suministro de un generador eléctrico, inducido para motor y servicio de arreglo de conector	Aguas Residuales Arboleda	11/12/2025	\$ 652.000,00
Duber Riaño Rojas	Suministro de reflectores	Dirección Operativa Tanque mirolindo y tanque Picaleña	11/12/2025	\$ 952.000,00
Garay Servicio de Ingeniería	Lampara eléctrica industrial e instalación	Aguas Residuales Arboleda	16/12/2025	\$ 530.000,00
Duber Riaño Rojas	Revisión y mantenimiento planta eléctrica Cay y cable 7 hilos Centelsa	Planta Cay	16/12/2025	\$ 1.352.197,00
TOTAL FACTURAS LEGALIZADAS				\$ 3.717.197,00

Total Arqueo Libro diciembre 17 de 2025	\$ 6.000.000
Rembolso	\$ 0
Vales por Legalizar	\$ 0
Valor en Caja	\$ 6.000.000
Sobrante	\$ 97
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.



WILLINTON JARAMILLO HERRERA
Profesional Especializado Grado III
Gestión Recursos Físicos y Servicios Generales
IBAL S.A. E.S.P Oficial



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



KATTERINE TORRES MENDEZ
Contratista – Profesional 04
Control Interno IBAL S.A E.S.P. Oficial