

20181E1992
25/05/2018



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA : RICHARD ALBERTO VARGAS HERNÁNDEZ
Director General

MONICA DEL PILAR RUBIO ARENAS
Subdirectora Corporativa y de Asuntos Disciplinarios

DE : DIANA KARINA RUIZ PERILLA
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO : Remisión Arqueo Caja Menor de Funcionamiento

Fecha : Mayo 24 de 2018

Cordial saludo Doctor Vargas y Doctora Mónica,

De conformidad con el artículo 12º de la Ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno, es la dependencia encargada de verificar los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios. En el marco de esta función y de acuerdo con lo aprobado en el Programa Anual de Auditorias de la vigencia 2018, se realizó el arqueo a la Caja Menor de Funcionamiento de la entidad, constituida mediante la Resolución 083 de 2018.

El arqueo se llevó a cabo de manera satisfactoria con la disposición de la responsable de la caja menor; el arqueo no presenta sobrantes ni faltantes. En términos generales se identificó un buen manejo de los recursos de Caja Menor, identificando algunas oportunidades de mejora frente a las características de la cuenta bancaria donde reposan los recursos.

Se adjunta el informe que contiene el resultado del respectivo arqueo, el procedimiento utilizado, así como las observaciones y recomendaciones,

*Recibido
ofic. de dep 25/12/18*

*Alex
Mayo 25/18
3:30pm*



20181E 1992
25/05/2018



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA : RICHARD ALBERTO VARGAS HERNÁNDEZ
Director General

MONICA DEL PILAR RUBIO ARENAS
Subdirectora Corporativa y de Asuntos Disciplinarios

DE : DIANA KARINA RUIZ PERILLA
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO : Remisión Arqueo Caja Menor de Funcionamiento

Fecha : Mayo 24 de 2018

Cordial saludo Doctor Vargas y Doctora Mónica,

De conformidad con el artículo 12º de la Ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno, es la dependencia encargada de verificar los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios. En el marco de esta función y de acuerdo con lo aprobado en el Programa Anual de Auditorias de la vigencia 2018, se realizó el arqueo a la Caja Menor de Funcionamiento de la entidad, constituida mediante la Resolución 083 de 2018.

El arqueo se llevó a cabo de manera satisfactoria con la disposición de la responsable de la caja menor; el arqueo no presenta sobrantes ni faltantes. En términos generales se identificó un buen manejo de los recursos de Caja Menor, identificando algunas oportunidades de mejora frente a las características de la cuenta bancaria donde reposan los recursos.

Se adjunta el informe que contiene el resultado del respectivo arqueo, el procedimiento utilizado, así como las observaciones y recomendaciones,

Mayo 25/1208

*Alex
Mayo 25/18
3:30pm*

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax: 4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



GP-CER453497



CO-SC-CER453496



CO-SC-CER453498



CO-SA-CER366134

Certificado N° CO-SC-CER453496
Certificado N° CO-SA-CER366134
Certificado N° GP-CER453497

Diseño de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático; gestión para el reasentamiento de la población en alto riesgo; diseño y gestión de la construcción de obras e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias; promoción, educación y comunicación para la apropiación de los procesos de reducción de riesgos y adaptación al cambio climático; dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y logística para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**
AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

derivadas de la revisión de los respectivos soportes y libros auxiliares de ejecución.

Frente a los resultados del arqueo, la responsable del manejo de los recursos de la Caja Menor de Funcionamiento juntos con la Subdirección Corporativa y de Asuntos disciplinarios, deberán ejecutar las acciones de mejora correspondientes.

Cordialmente,


DIANA KARINA RUIZ PERILLA
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: 1 folio impreso por ambas caras

Proyectó: Nasly Carolina Salamanca Socha - Profesional Oficina Control Interno 

Revisó: Diana Karina Ruiz – Jefe de la Oficina Control Interno 



GP-CER453497



CO-SC-CER453496



CO-SC-CER453496



CO-SA-CER36134

Certificado N° CO-SC-CER453496
Certificado N° CO-SA-CER366134
Certificado N° GP-CER453497

Diseño de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático; gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático; gestión para el reasentamiento de la población en alto riesgo; diseño y gestión de la construcción de obras e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias; promoción, educación y comunicación para la apropiación de los procesos de reducción de riesgos y adaptación al cambio climático; dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC); relacionadas con la planificación, preparación y logística para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.

INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO
OFICINA DE CONTROL INTERNO
FORMATO DE ARQUEO CAJA MENOR

CAJA MENOR	Gastos de Funcionamiento IDIGER 2018	FECHA ARQUEO	Mayo 22 de 2018	Mayo 24 de 2018
LUGAR	Área administrativa	HORA	2:30 PM	8:00 AM
	VALOR CONSTITUCION		VALOR ARQUEO A LA FECHA	
	VALOR LEGALIZADO	\$ 7.040.000,00	\$ 965.460,00	
RESOLUCION	83	FECHA RESOL.	21-feb.-18	
RESPONSABLE	Johanna Parra Sanchez	DOCUMENTO	53.167.259	

BILLETES			MONEDAS		
DENOMINACION	CANTIDAD	VALOR TOTAL	DENOMINACION	CANTIDAD	VALOR TOTAL
\$ 1.000,00	1	\$ 1.000,00	\$ 50,00	0	\$ 0,00
\$ 2.000,00	4	\$ 8.000,00	\$ 100,00	6	\$ 600,00
\$ 5.000,00	2	\$ 10.000,00	\$ 200,00	2	\$ 400,00
\$ 10.000,00	4	\$ 40.000,00	\$ 500,00		\$ 0,00
\$ 20.000,00	4	\$ 80.000,00	\$ 1.000,00		\$ 0,00
\$ 50.000,00	10	\$ 500.000,00			
TOTAL EFECTIVO EN BILLETES		\$ 639.000,00	TOTAL EFECTIVO MONEDAS		\$ 1.000,00
TOTAL EFECTIVO ENCONTRADO EN ARQUEO			\$ 640.000,00		

RUBROS PRESUPUESTALES EJECUTADOS	VR. ASIGNADO	VR. EJECUTADO	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUCION PERIODO - FEBRERO - MAYO 2018
GASTOS DE COMPUTADOR	\$ 1.760.000	\$ 0	\$ 1.760.000	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.760.000	\$ 206.460	\$ 1.553.540	12%
GASTOS DE TRANSPORTE Y COMUNICACIÓN	\$ 1.760.000	\$ 0,00	\$ 1.760.000	0%
MANTENIMIENTO ENTIDAD	\$ 1.760.000	\$ 119.000	\$ 1.641.000	7%
TOTAL EJECUCION	\$ 7.040.000	\$ 325.460	\$ 6.714.540	5%

SOPORTES ANALIZADOS

RUBROS PRESUPUESTALES EJECUTADOS	Recibo - Factura	Valor	Fecha
GASTOS DE COMPUTADOR	---	\$ 0	---
MATERIALES Y SUMINISTROS	Mitcom.co	\$ 206.460	
	Ferretería Gamba	\$ 159.460	22/03/2018
GASTOS DE TRANSPORTE Y COMUNICACIÓN	---	\$ 0	---
	Mitcom.co	\$ 47.000	30/04/2018
MANTENIMIENTO ENTIDAD	---	\$ 119.000	
	Mitcom.co	\$ 119.000	22/03/2018
TOTAL EJECUCION		\$ 325.460	

MOVIMIENTOS BANCARIOS

FECHA EXTRACTO	30-abr.-18	SALDO	\$ 0,00		
FECHA ULTIMO MOV. INGRESO	18-abr.-18	VALOR MVTO.	\$ 278.460,00	CONCEPTO	Reembolso caja menor
FECHA ULTIMO MOV. EGRESO	30-abr.-18	VALOR MVTO.	\$ 278.460,00	CONCEPTO	Cheque para manejo efectivo
No. Chequera	3920043540000500	No. Primer Cheque	471	No. Ultimo cheque	510
Cheques Utilizados	37	Cheques en Blanco	2	Anulados	0
BANCO	BBVA	SUCURSAL	Álamos	CUENTA	130392910100004000

SALDO EN EFECTIVO SEGÚN ARQUEO	\$ 640.000,00
VALORES EJECUTADOS A LA FECHA DEL ARQUEO	\$ 325.460,00
SALDO SEGÚN EXTRACTO BANCARIO A LA FECHA DEL ARQUEO	\$ 0,00
(-) RETENCIONES PRACTICADAS NO CONSIGNADAS	\$ 0,00
TOTAL ARQUEO CAJA MENOR	\$ 965.460,00
DIFERENCIA	\$ 0,00

PROCEDIMIENTO:

Con el fin de revisar y analizar el procesos de ejecución de la Caja Menor de funcionamiento del IDIGER, a continuación enunciamos las acciones realizadas:

- 1.1 Se efectuó el arqueo de la Caja Menor de Funcionamiento, en presencia de la funcionaria responsable Johanna Parra Sanchez, profesional especializada 222-23 de la Subdirección Corporativa y de asuntos disciplinarios, quien suministró el dinero en efectivo, los libros auxiliares, los soportes de ejecución presupuestal por mes y los extractos bancarios de la cuenta corriente.
- 1.2 Una vez terminado el arqueo se dió inicio a la revisión de la ejecución por rubros, se verificó que los soportes cumplieran con el lleno de los requisitos del Art. 617 del Estatuto Tributario y la Resolución 083 de 2018 del IDIGER (constitución de la Caja Menor).
- 1.3. La ejecución de la Caja Menor de Funcionamiento, se encuentra en las siguientes condiciones:
 - 1.3.1. Los soportes se encuentran debidamente archivados y legajados hasta el mes de abril 2018.
 - 1.3.2. Se evidencio que mediante comunicación interna IE1590 del 24 de abril de 2018 se legalizó frente a contabilidad los gastos efectuados de caja menor, en la comunicación no se relaciono si se legalizó unicamente el mes de marzo o también el mes de abril.
 - 1.3.3. No se evidenciaron facturas con tachones y enmendaduras.
 - 1.3.4. No se evidencian recibos provisionales.
 - 1.3.5. A la fecha de realización de este arqueo se lleva una ejecución del 5% del monto asignado para 2018

OBSERVACIONES:

1. Se recomienda archivar los soportes por rubro presupuestal
2. Se evidenció mejoras en el diligenciamiento de los formatos de solicitud de elementos los cuales se encuentran completos.
3. Los libros y auxiliares de ejecución de la Caja Menor de Funcionamiento, se encontraron conforme a los soportes presentados. Es de resaltar que se lleva un resumen de ejecución por rubro y mes a mes.
4. No fue suministrado el reporte de movimientos de la cuenta bancaria mes de mayo, pese a que la responsable de la caja menor realizó la solicitud al banco, pero según correo electrónico del banco BBVA del 22 de mayo de 2018 se indica que estos servicios tienen un costo financiero y el presupuesto de la entidad no incluye el rubro Intereses y Comisiones, razón por la cual se recomienda apropiar el rubro dentro de la caja menor para cubrir los gastos necesarios.
5. Se recomienda tener disponible una chequera nueva, teniendo en cuenta que a la fecha del arqueo sólo se dispone de dos cheques en blanco
6. Se recomienda revisar las características de la cuenta corriente utilizada para el manejo de la caja menor, dado que mediante correo electrónico del banco BBVA del 22 de mayo de 2018, dirigido a la responsable del IDIGER del manejo de caja menor, se identificó que el banco cobra los siguientes servicios financieros:
 - *Consulta de Movimiento por Oficina (sin impresión) \$9.000 + Iva
 - *Impresión Movimiento Bancario \$3.000 + Iva
 - *Extracto a papel persona Jurídica \$7.410 + Iva
 - *Portal Empresarial donde podrá Consultar movimientos, descargar extractos, realizar pagos y transferencias. Este tiene un costo de \$50.500 + Iva.

A partir de la anterior revisión tomar acciones de mejora para la próxima vigencia

SIENDO LAS Las 11 a.m firman quienes intervinieron

NASLY CAROLINA SALAMANCA SOCHA
Profesional Control Interno


JOHANNA PARRA SANCHEZ
Responsable Caja Menor