



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

FORMATO DE SEGUIMIENTO

Consecutivo No. 101.4.2.31-2019

FECHA:	14 de agosto de 2019
SEGUIMIENTO A REALIZAR:	Arqueo Caja Menor
PROCESO / DEPENDENCIA:	División Financiera
RESPONSABLE DEL PROCESO O DEPENDENCIA:	Yenni Castillo González Auxiliar Administrativo, División Financiera

OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento del procedimiento correspondiente al manejo de la caja menor según lo establecido en la Resolución No. 14 del 9 de enero de 2019, expedida por la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca; además de lo dispuesto en el Artículo 12 de la Ley 87 de 1993.

TRABAJO DE CAMPO:

Una vez socializado con la responsable del manejo de la Caja Menor el objetivo del seguimiento al arqueo como medida de control, se procedió a desarrollar cada uno de los ítems descritos en el papel de trabajo, por lo cual se solicitó el préstamo en sitio de los siguientes documentos: Facturas legalizadas, dinero disponible en caja, libros de gastos de caja menor y de bancos (archivo en excel), recibos provisionales, cheques no utilizados, relación detallada de gastos, y archivo del procedimiento. La documentación fue contabilizada y revisada respectivamente, obteniendo como resultado lo siguiente:



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

FORMATO DE SEGUIMIENTO

NUMERO	CUENTA	RUBRO	CUENTA MÁXIMA	VALOR FACTURAS LEGALIZADAS
2	1201	ADQUISICIÓN DE BIENES	6.000.000,00	
2	1202	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	6.000.000,00	
2	1209	PROGRAMA AMBIENTAL	1.000.000,00	
2	1212	EDUCACIÓN CONTINUADA	2.000.000,00	
2	1213	PROYECCIÓN SOCIAL	1.000.000,00	
2	1321	BIENESTAR UNIVERSITARIO	2.000.000,00	
2	3307	FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESORAL	1.000.000,00	
2	3308	FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	1.000.000,00	
2	3309	FORTALECIMIENTO DEL PROCESO MISIONAL DE INVESTIGACIÓN	2.000.000,00	
2	3311	FORTALECIMIENTO DE LA RELACIÓN CON LOS EGRESADOS	1.000.000,00	
Subtotal			23.000.000,00	
Facturas pagadas primera quincena de agosto de 2019 sin reembolsar desde 760 a la 783				1.707.304,00
Reembolso N°11 corresponde a la segunda quincena de julio de 2019, inicia con el comprobante N°717 y termina con el N°759, se encuentra en Viceadministrativa.				2.722.121,00
Recibos provisionales				110.000,00
Saldo en libro de bancos				17.635.958,00
Más Efectivo				834.550,00
Valor 4x1000				-
- Menos retenciones por pagar				(9.933,00)
Subtotal				23.000.000,00
Diferencia				-
Sumas iguales			23.000.000,00	23.000.000,00



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

FORMATO DE SEGUIMIENTO

1. RELACIÓN DE RECIBOS PROVISIONALES:

Con respecto a los recibos provisionales se encontraron expedidos los siguientes:

No	FECHA	VALOR	CONCEPTO	DEPENDENCIA
775	12/08/2019	60.000	Recolección de Residuos Vegetales	División Servicios Administrativos
777	13/08/2019	50.000	Transportes	División Servicios Administrativos
TOTAL		110.000		

Fuente: Cuadro de autocontrol del responsable manejo Caja Menor. Corte: agosto 15 de 2019

2. CONTEO DE EFECTIVO EN CAJA:

Se revisó el efectivo disponible en caja teniendo como resultado lo siguiente:

EFECTIVO CAJA		
DENOMINACIÓN	CANTIDAD	SUBTOTAL
100.000	0	0
50.000	15	750.000
20.000		0
10.000	1	10.000
5.000	13	65.000
2.000	4	8.000
1.000	1	1.000
500		0
200	1	200
100	3	300
50	1	50
20		0
10		0
5		0
TOTAL		834.550

Fuente: Conteo de efectivo en caja -- corte agosto 15 de 2019

Se deja constancia que el efectivo contado dentro del arqueó, fue verificado conjuntamente con la responsable del procedimiento y entregado a la misma, una vez culminada la revisión.

Se evidenció que el efectivo dispuesto para el manejo de la caja, cumple lo dispuesto en el Artículo octavo de la Resolución 14 de 2019.



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

FORMATO DE SEGUIMIENTO

3. RELACIÓN FACTURAS PAGADAS EN LA PRIMERA QUINCENA DE AGOSTO PENDIENTES POR INICIAR TRÁMITE DE REEMBOLSO

No.	RAZÓN SOCIAL	CONCEPTO	NIT	PERIODO FECHA	TOTAL
760	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	INSCRIPCIÓN DE LA FUNCIONARIA RUTH PAEZ DIAZ EN EL CURSO DE ENFERMEDADES ZOONOTICAS, EMERGENTES, REEMERGENTE, SEGÚN RESOLUCIÓN 849 DE 2019	860.013.720	01/08/2019	350.000
761	JULIO CÉSAR MUÑOZ BOGOTÁ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	218.227	01/08/2019	24.000
762	REMA S.A.S.	SERVICIO DE AFILADO	800.175.453	01/08/2019	28.643
763	JULIO CÉSAR MUÑOZ BOGOTÁ	TRANSPORTE EN TAXI IDA Y REGRESO PARA LLEVAR CUCHILLA CL 5C No. 35 - 05, POR SERVICIO DE AFILADO	218.227	01/08/2019	20.300
764	JULIO CÉSAR MUÑOZ BOGOTÁ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	218.227	02/08/2019	21.600
765	SODIMAC COLOMBIA S.A.	COMPRA DE ELECTRODO SW6013 SUP, REJILLA 3,1 / 4X2 CORR, CON COLOR ANTIHONGOS, SILICONA 280 ML PEGAD, CEMENTO ARGOS GRIS 5, PARA REALIZAR MANTENIMIENTOS.	800.242.106	05/08/2019	190.550
766	TORNILLOS Y HERRAMIENTAS 777 CALLE 13 SAS	COMPRA DE 463 THEX 6 X 30 ST, PARA MANTENIMIENTOS EN LA SEDE	900.642.402	05/08/2019	45.000
767	ELECTRICOS Y FERRETERÍA Y/O GLADYS MORENO OSORIO	COMPRA DE 75 TUBOS 32 W FLUORECENTES Y 25 JUEGOS SOCNETS T8, PARA MANTENIMIENTO DE SALONES	39.708.716	05/08/2019	375.000
768	JULIO CÉSAR MUÑOZ BOGOTÁ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	218.227	05/08/2019	24.000
769	PABLO ANTONIO VELANDIA HERNÁNDEZ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	7.219.300	05/08/2019	32.800
770	JULIO CÉSAR MUÑOZ BOGOTÁ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	218.227	06/08/2019	24.000
771	PABLO ANTONIO VELANDIA HERNÁNDEZ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	7.219.300	06/08/2019	36.800
772	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	REPRESENTACIÓN LEGAL	899.999.001	08/08/2019	20.700
773	JULIO CÉSAR MUÑOZ BOGOTÁ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	218.227	08/08/2019	24.000
774	PABLO ANTONIO VELANDIA HERNÁNDEZ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	7.219.300	08/08/2019	32.400
775	CLAUDIA GONZÁLEZ R.	TRANSPORTE REGRESO A LA UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	52.056.574	09/08/2019	8.000
776	JULIO CÉSAR MUÑOZ BOGOTÁ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	218.227	09/08/2019	24.000
777	PABLO ANTONIO VELANDIA HERNÁNDEZ	TRANSPORTE MENSAJERÍA EXTERNA	7.219.300	09/08/2019	36.400
778	INDUSTRIA COLOMBIANA DE PURIFICADORES S.A.S.	MANTENIMIENTO DE (2) BEBEDEROS DE AGUA CON CAMBIO DE FILTROS DE SEDIMENTOS Y CARBÓN ACT.10"	900.296.514	12/08/2019	238.000
779	SG DIGITAL S.A.S.	COMPRA DE SELLO "ORIGINAL FIRMADO"	900.964.995	12/08/2019	24.000
780	DENTALES PADILLA LTDA	COMPRA DE JERINGAS CAPPULA SUCCIÓN X UNIDAD SUPERDENT	860.069.435	13/08/2019	80.111
781	CARLOS EDUARDO ORTIZ	TRANSPORTE EN TAXI	19.297.961	14/08/2019	17.000
782	MARTHA ROCIO SUÁREZ	PAGO DE TRANSPORTE DE FUNZA - BOGOTÁ - FUNZA	40.382.122	14/08/2019	15.000
783	GRÁFICAS DEIVY Y/O ALVARO DAVID S.	COMPRA SELLO	19.404.345	14/08/2019	15.000
TOTAL					1.707.304

Fuente: Cuadro de autocontrol del responsable manejo Caja Menor. Corte: agosto 15 de 2019



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

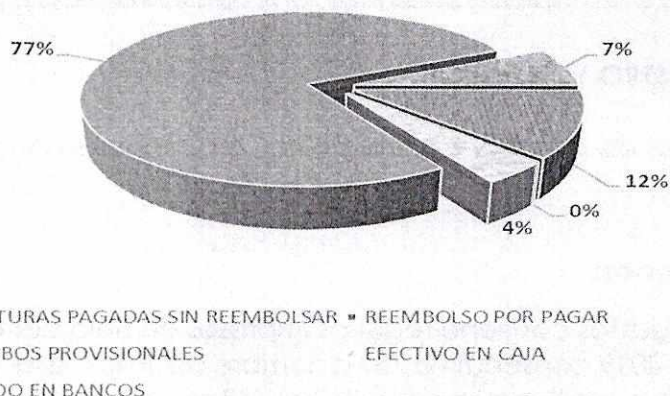
FORMATO DE SEGUIMIENTO

4. DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LOS RECURSOS DE LA CAJA MENOR INSTITUCIONAL

Analizada la distribución de los recursos de la Caja Menor institucional se establece que el 19% aproximadamente de la misma, es decir la suma de \$4.539.425.00, se encontró representada en facturas canceladas no reembolsadas, en recibos provisionales y reembolsos por pagar. Así mismo, el restante 81%, es decir la suma de \$18.460.575.00, estaba constituido por el saldo en bancos y efectivo en caja debido a la disminución de solicitudes en el periodo como consecuencia del aplazamiento de las actividades institucionales.

Una visión gráfica de los recursos mencionados es la siguiente:

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LOS RECURSOS DE CAJA MENOR



Corte: agosto 15 de 2019

5. ANÁLISIS AL CUMPLIMIENTO DEL ARTÍCULO DÉCIMO PRIMERO DE LA RESOLUCIÓN 14 DE 2019

Teniendo en cuenta que en el arqueo efectuado a la caja menor de la Universidad, se verificó la existencia del reembolso No.11 y el proyecto de reembolso No. 12, a continuación se hace un análisis del cumplimiento de las condiciones establecidas en el artículo Décimo Primero de la Resolución 14 de 2019, para iniciar un proceso de reembolso.



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

FORMATO DE SEGUIMIENTO

RUBRO	CUENTA MÁXIMA	REEMBOLSO No. 11	PORCENTAJE EJECUCIÓN	PROYECTO REEMBOLSO No. 12	PORCENTAJE EJECUCIÓN
		TOTAL EJECUTADO POR RUBRO		TOTAL EJECUTADO POR RUBRO	
ADQUISICIÓN DE BIENES	6.000.000,00	1.614.812	26,91%	1.325.661	22,09%
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	6.000.000,00	746.259	12,44%	381.643	6,36%
GESTIÓN AMBIENTAL	1.000.000,00	287.500	28,75%	0	0,00%
EDUCACIÓN CONTINUADA	2.000.000,00	0	0,00%	0	0,00%
PROYECCIÓN SOCIAL	1.000.000,00	0	0,00%	0	0,00%
BIENESTAR UNIVERSITARIO	2.000.000,00	73.550	3,68%	0	0,00%
FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESORAL	1.000.000,00	0	0,00%	0	0,00%
FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	1.000.000,00	0	0,00%	0	0,00%
FORTALECIMIENTO DEL PROCESO MISIONAL DE INVESTIGACIÓN	2.000.000,00	0	0,00%	0	0,00%
FORTALECIMIENTO DE LA RELACIÓN CON LOS EGRESADOS	1.000.000,00	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL REEMBOLSO		2.722.121		1.707.304	

Fuente: Cuadro de autocontrol de la responsable de caja menor con los registros del reembolso 11 y proyecto de reembolso 12.

6. LIBROS DE REGISTRO Y CONTROL

Revisados los libros de gastos y control de la Caja Menor se pudo evidenciar lo siguiente:

- **Libro de gastos:**

El libro de gastos contiene registros impresos en hoja cerrada, hasta el 31 de julio de 2019 consecutivo 759 a nombre de Julio Cesar Muñoz por valor de \$24.000, a partir del soporte 760 al 783 se encuentran en hoja abierta con fecha del 14 de agosto de 2019. El último registro está a nombre de Gráficas Deivy por valor de \$15.000.

- **Libro de Bancos:**

La última operación registrada en el libro de bancos fue el 8 de agosto de 2019 por concepto de ingreso del reembolso 10, correspondiente a la primera quincena de julio de 2019, por valor de \$2.045.074, recursos disponibles para atender las necesidades propias de la Universidad.



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

FORMATO DE SEGUIMIENTO

7. CHEQUERA

Se verifican los cheques de la cuenta corriente No. 007069999097 de Davivienda, encontrando la siguiente numeración: Del cheque No 32160-1 al cheque No. 32235-1 que reposan en la caja de seguridad (cheques sin utilizar)

Se verificaron los cheques en poder de la encargada de caja menor, los cuales van del No. 32152-7 al 32159-2.

8. SEGURIDADES

- Cajilla de seguridad para guardar el dinero en efectivo que se maneja durante la jornada laboral, al final del día se entrega a la tesorera junto con los cheques en blanco.
- Los fines de semana se guardan en la Caja fuerte del área de Tesorería los cheques en blanco y la cajilla de seguridad con el dinero efectivo que contiene.

RECOMENDACIONES:

Subir al formato de autocontrol (excel) con mayor celeridad los documentos soportes de gastos incurridos.

CONCLUSIONES:

El funcionamiento de la caja menor de la Universidad, tiene un manejo adecuado.

HERNÁN FELIPE OROZCO SALGADO
Profesional Oficina Control Interno

ELABORÓ

MÓNICA AMPARO VARÓN AGUIRRE
Jefe Oficina Control Interno

APROBÓ