



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME DE AUDITORIA

CODIGO: SE-F06

VERSION: 08

FECHA: 01-10-2015

Fecha de la auditoria: 23-Nov-15	Fecha de elaboración del Informe: 24-Nov-15	Auditoria de: Arqueo de Caja Menor
Dependencia: Subdirección de Gestión Corporativa y Control Interno Disciplinario		Proceso auditado: Caja Menor
Líder y/o responsable del proceso: Carmen Elena Martínez García		
Objetivo: Realización del arqueo de Caja Menor y revisión documental de su manejo y control		
Alcance: Movimientos presentados desde el último reembolso realizado hasta a la fecha y hora del arqueo actual		
Documentos de referencia: <ul style="list-style-type: none"> - Procedimiento: Creación, manejo y control de caja menor (FI-P04) – Versión 2 del 20-may-2015 - Manual para el manejo y control de Cajas Menores, de la Secretaría de Hacienda del Distrito - Decreto 061 de 2007 - Resolución interna No. 020 del 03 de febrero de 2015 		Documentos analizados: <ul style="list-style-type: none"> - Extracto bancario de Davivienda Cta. Cte. 0092 6999 4886 con corte a 23 de noviembre de 2015 - Documentos cancelados por Caja Menor - Resolución interna No. 020 del 03-feb-2015

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

A. Fortalezas:						
<ul style="list-style-type: none"> - El cuidado y control que se mantiene sobre el uso de los recursos de Caja Menor y su registro - El conocimiento que tiene la encargada de la Caja Menor sobre temas relacionados con la misma y su interés por mantenerse actualizada - La disponibilidad de la encargada del manejo de la Caja Menor para atender las observaciones y recomendaciones presentadas en los arqueos 						
B. Descripción de Hallazgo: Conforme (C); No Conformidad (NC); Observación (OB); Oportunidad de Mejora (OP), Marque con una X según corresponda (Insertar tantas filas como sean necesarias)						
Ítem	NORMATIVA EVALUADA	HALLAZGO				DESCRIPCIÓN
		C	NC	OB	OP	
1	Decreto 061 de 2007 – Art. 4 Procedimiento: Creación, manejo y control de caja menor – (FI-P04) – Versión 2 del 20-may-2015 – Glosario Manual para el manejo y control de las Cajas Menor, de la Secretaría de Hacienda del Distrito			OB		En el desarrollo del arqueo se observó la cancelación de la factura No. 10158513 del 21 de octubre de 2015, de Icontec, por valor de \$264.480 por concepto de Calibración del Higrómetro de la entidad. En vista de que en cumplimiento de la NTCGP-1000:2009 es necesario dar cumplimiento anual a la calibración de equipos, razón por la cual es una erogación previsible, es recomendable considerar esta actividad dentro del Plan Anual de Adquisiciones y evitar su pago a través de los recursos de Caja Menor cuyas erogaciones, de acuerdo con la definición dada en la Normativa Evaluada, deben tener “... el carácter de situaciones imprevistas, urgentes, imprescindibles o inaplazables necesarios para la buena marcha de la Administración”.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME DE AUDITORIA

CODIGO: SE-F06

VERSION: 08

FECHA: 01-10-2015

2	Procedimiento: Creación, manejo y control de caja menor (FI-P04) – Versión 2			OP	<p>Nuevamente se evidenció que a la fecha del arqueo (23-nov-2015) se encuentran pendientes de reembolso los pagos realizados por caja menor de más de un mes anterior; para este caso septiembre y octubre de 2015.</p> <p>Nuevamente se recomienda gestionar los reembolsos de manera ágil, expedita y oportuna, con el fin de garantizar la disponibilidad permanente de recursos para la atención de erogaciones a través de los Caja Menor.</p>
---	--	--	--	----	--

C. Conclusiones:

Una vez analizados los hallazgos presentados se puede concluir que es adecuado el manejo de la Caja Menor del Instituto; sin embargo es indispensable dar mayor agilidad a la revisión y trámite de los reembolsos con el fin de evitar eventual insuficiencia de recursos de este fondo.

HALLAZGOS DE LA AUDITORIA

N°. De Fortalezas Aspectos sobresalientes a resaltar del proceso	3
N°. Oportunidades de mejora Aspecto que eventualmente puede llegar a ser una No Conformidad	1
N°. De no conformidades Incumplimiento de un requisito	0
N°. de Observaciones	1
TOTAL	5

Auditor Líder: CAMILO A. GARZÓN TAUTA

**Asesor (E) de Control Interno
Vo. Bo.**

Auditado: SANDRA MICHEL PINO