

Auditoría N°1		
Fecha		
Día	Mes	Año
12	03	2014

ARQUEOS DE CAJAS

Representante de la Auditoria:	JEFE OFICINA DE AUDITORIA INTERNA
Auditor Líder:	JEFE OFICINA DE AUDITORIA INTERNA
Equipo Auditor:	MONICA JAQUELINE DURANGO CASTRO VICTOR RAUL RODRIGUEZ RENDON SERGIO ALBERTO CORREA BARRERA
Objetivo General:	Verificar que los protocolos para el manejo de las cajas se cumplan de acuerdo a los procesos y procedimientos establecidos.
Alcance:	Realizar arquezos a la caja menor de las oficinas administrativas y a la caja general del parque de las aguas.
Fecha de apertura:	31 enero de 2014
Fecha de cierre:	12 febrero 2014

ASPECTOS GENERALES

1. Introducción

La función de la oficina de Auditoría Interna debe ser considerada como un proceso retro alimentador y de mejoramiento continuo para la gerencia pública, en tal sentido, esta labor debe ser realizada de manera permanente y oportuna, por cuanto el éxito de la gerencia radica en tomar decisiones acertadas en el tiempo indicado; Las oficinas de Auditoría Interna convierten la labor en una acción efectiva en pos del mejoramiento continuo; "En desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la ley 87 de 1993 y del rol que deben desempeñar las oficina de Auditoría Interna".

En procura de dar cumplimiento a la ley y a las normas referidas a los fines de las oficina de Auditoría Interna y en especial del estatuto anticorrupción (ley 1437 de 2011), se pretende desde esta dependencia dirigir los esfuerzos hacia el cumplimiento de estas directrices legales.

Por lo anterior, esta oficina realiza arquezos de cajas generales y cajas menores, buscando un cumplimiento adecuado de los procesos y procedimientos, teniendo en cuenta los documentos soportes, conteo de efectivo y personas responsables de su manejo.

ASPECTOS PRELIMINARES

2. Anotaciones iniciales

El día 31 enero de 2014 se procedió a realizar arqueo de la caja general ubicada en la oficina administrativa del Parque Metropolitano de las Aguas.

El 02 de febrero de 2014 se realizó arqueo a la caja menor de la oficina administrativa del edificio AMVA, manejada por la dependencia de Logística

ACTIVIDADES CAJA GENERAL PARQUE METROPOLITANO DE LAS AGUAS

- Se realiza entrevista con la funcionaria encargada (Nora Chalarca – profesional universitario) quien se encontraba ese día realizando el reemplazo del señor (Jorge Gallego – Tesorero Parque de las Aguas).
- Se procede a solicitar a la funcionaria encargada el conteo del efectivo y documentos soportes que respaldan la caja.
- No se pudo realizar arqueo.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES CAJA GENERAL PARQUE METROPOLITANO DE LAS AGUAS

- La persona encargada de reemplazar al tesorero, no recibió debidamente el efectivo, no hubo conteo físico del dinero y manifestó que le dejaron un documento respaldo con el saldo que supuestamente había en la caja, además tenía acceso al efectivo ubicado en la caja fuerte.
- No se cumplió con una adecuada entrega del puesto de trabajo.
- Se recomienda que en futuros reemplazos del tesorero, se debe cumplir con los protocolos establecidos para el manejo de efectivo y encargo del puesto.
- Se recomienda tener un formato o acta estandarizado para entrega y recibo del puesto en caso de reemplazo.
- Estandarizar el procedimiento a las operaciones que desarrolla la tesorería en el Parque Metropolitano de las Aguas e incluir las actividades que se deben realizar durante un reemplazo.
- Incluir dentro del mapa de riesgos del Parque Metropolitano de las Aguas los riesgos inherentes a esta actividad del manejo de efectivo.

ACTIVIDADES CAJA MENOR EDIFICIO AMVA

- Se realiza visita a la funcionaria (Adriana Mejía – Contratista Logística), encargada de la caja menor de la entidad.
- Se le solicita la resolución metropolitana 000066 por la cual se constituye el fondo de caja menor para la vigencia 2014.
- Se le pide que cuente el efectivo en presencia de los auditores internos, igualmente los recibos que soportan las salidas de dinero.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES CAJA MENOR EDIFICIO AMVA

- No se encontró ninguna observación al proceso.

AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA				
ARQUEO CAJA MENOR				
		CONTEO MONEDAS		
Saldo Inicial	2,464,000	50	1	50
Recibo 1	(89,241)	100	3	300
Recibo 2	-	200	4	800
Recibo 3	-	500	0	-
Recibo 4	-	SUBTOTAL		1,150
Recibo 5	-	CONTEO BILLETES		
Recibo 6	-	1,000	0	-
Recibo 7	-	2,000	2	4,000
Recibo 8	-	5,000	0	-
Recibo 9	-	10,000	2	20,000
Recibo 10	-	20,000	95	1,900,000
Recibo 11	-	50,000	9	450,000
TOTAL GASTOS	(89,241)	SUBTOTAL		2,374,000
SALDO FINAL	2,374,759	TOTAL		2,375,150
		DIFERENCIA		(391)

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
LINA MARIA HINCAPIE	Jefe Oficina de Control Interno	
MONICA J. DURANGO CASTRO	Auditor	
VICTOR RAUL RODRIGUEZ RENDON	Auditor	
SERGIO ALBERTO CORREA BARRERA	Auditor	