



<b>Auditoría N°2</b>		
<b>Fecha</b>		
<b>Día</b>	<b>Mes</b>	<b>Año</b>
05	08	2014

### ARQUEOS DE CAJAS

<b>Representante de la Auditoria:</b>	<b>JEFE OFICINA DE AUDITORIA INTERNA</b>
<b>Auditor Líder:</b>	<b>JEFE OFICINA DE AUDITORIA INTERNA</b>
<b>Equipo Auditor:</b>	MONICA JAQUELINE DURANGO CASTRO VICTOR RAUL RODRIGUEZ RENDON MARIO ENRRIQUE ORTIZ MORENO
<b>Objetivo General:</b>	Verificar que los protocolos para el manejo de las cajas se cumplan de acuerdo a los procesos y procedimientos establecidos.
<b>Alcance:</b>	Realizar arquezos a la caja menor de las oficinas administrativas y a la caja general del parque de las aguas.
<b>Fecha de apertura:</b>	25 junio de 2014
<b>Fecha de cierre:</b>	26 junio de 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 25 junio de 2014 en las horas de la mañana, se procedió a realizar arqueo de la caja general ubicada en la oficina administrativa del Parque Metropolitano de las Aguas y en la tarde a la caja menor de la oficina administrativa del edificio AMVA, bajo la responsabilidad del líder de Logística.



#### ACTIVIDADES CAJA GENERAL PARQUE METROPOLITANO DE LAS AGUAS

- Se realiza entrevista con el funcionario encargado (Jorge Gallego – profesional universitario), el cual procede a contar todo el efectivo frente al personal de Auditoría Interna encontrando lo siguiente:
  - El total en caja que custodiaba la tesorería era de \$111.718.500 el cual iba a ser entregado para custodia al banco, los cuales correspondían a los ingresos al parque de los días 21-22-23 de junio del 2014.
- Se evalúa los documentos soportes que respaldan la caja.
- Se concilia y se firma documento arqueológico que respalda la visita.

#### CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES CAJA GENERAL PARQUE METROPOLITANO DE LAS AGUAS

- La persona encargada tiene la caja organizada y sin inconvenientes, no presenta diferencia alguna.

#### 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 copia del reembolso de caja menor.
- 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

- El día 10/06/2014 a las 2:46 p.m. se le solicitó a la persona encargada hacer un arqueológico de caja y da como respuesta que había cambiado de bolso y dejó las llaves de la caja en el otro bolso, este día no se pudo realizar el arqueológico.
- En la segunda visita 25/06/2014 no se encontró ninguna observación al proceso realizando conteo y encontrando lo siguiente:
  - El total en caja menor era de \$1.920.000, total recibos \$544.326 cada uno verificado según las normas aplicadas.
  - Se encontraba un disponible alto a razón que el 16/05/2014 se había realizado un reintegro en caja.

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
LINA MARIA HINCAPIE	Jefe Oficina de Control Interno	
MONICA J. DURANGO CASTRO	Auditor	
VICTOR RAUL RODRIGUEZ RENDON	Auditor	
MARIO ENRIQUE ORTIZ MORENO	Auditor	