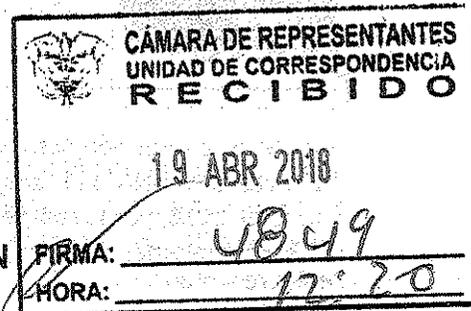


OCCI 1.7 -118-2018

Fecha: Abril 18 de 2018

Para: **MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN**
Directora Administrativa



De: **RAÚL GAITÁN GARCIA**
Jefe Oficina Coordinadora de Control Interno

Asunto: INFORME DE ARQUEO CAJA MENOR ADMINISTRATIVA No. 118

URGENTE		PROYECTAR RESPUESTA	
PARA SU INFORMACIÓN	X	DAR RESPUESTA INMEDIATA	
FAVOR DAR CONCEPTO		FAVOR TRAMITAR	
		N° FOLIOS	

A. INFORMACIÓN GENERAL

Actividad

Informar el estado y Arqueo de la Caja Menor asignada a la Dirección Administrativa, constituida para sufragar los gastos identificados urgentes, de conformidad artículo 5 del Decreto No 2768 del 28 de diciembre del 2012.

Fecha del arqueo: 12 de abril del 2018

Objetivo

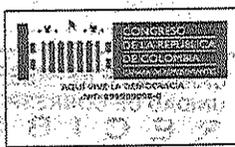
Presentar la situación actual de la Caja Menor destinada para los gastos urgentes de la Dirección Administrativa de la Cámara de Representantes, creada mediante Resolución No. 0107 del 23 de enero de 2018.

B. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

El día 12 de abril siendo las 4:15 pm se llevó a cabo el ejercicio de Arqueo de la Caja Menor destinada para los gastos urgentes de la Dirección Administrativa de la Cámara de Representantes a cargo de la funcionaria Deicy Ludivia Agudelo Parrado Secretaria Ejecutiva grado 05, identificada con cedula de ciudadanía No. 40.400.422 de Villavicencio, quien fue designada como responsable de la caja

R

2



OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO

Nota Interna

CÓDIGO	A-G.1-F03
VERSIÓN	01-2015
PÁGINA	2 de 7

menor de la Dirección Administrativa, mediante la Resolución interna No. 0448 de 2018, por medio de la cual se modifica el párrafo primero del artículo segundo de la Resolución No. 0107 del 23 de enero de 2018, por la cual se constituye la caja menor de la Dirección Administrativa de la Cámara de Representantes.

El procedimiento fue efectuado de manera sorpresiva como lo estipula el Decreto Único Reglamentario del Sector de Hacienda, Artículo 2.8.5.12, con el fin de verificar que las operaciones realizadas estén debidamente sustentadas, que los registros sean oportunos, adecuados y que los saldos registrados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II y los reflejados en el extracto bancario correspondan. Adicionalmente se realizó entrevista personal a la funcionaria sobre aspectos relevantes dentro del proceso de manejo de caja menor.

Antecedentes

La Caja Menor destinada para los gastos administrativos de la Dirección Administrativa, se constituyó el 23 de enero del 2018 mediante Resolución 0107, por un valor de diez millones de pesos mcte (\$10.000.000), distribuidos como se muestra a continuación:

RUBRO	CONCEPTO	VR. CONSTITUIDO
2-0-4-7-6	SERVICIOS DE CAFETERÍA Y RESTAURANTE	\$1.000.000,00
2-0-4-4-23	MATERIALES Y SUMINISTROS OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2.500.000,00
2-0-4-5-12	MANTENIMIENTO MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	\$2.500.000,00
2-0-4-6-8	COMUNICACION Y TRANSPORTES OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$1.500.000,00
2-0-4-7-6	IMPRESOS Y PUBLICACIONES OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$1.500.000,00
2-0-4-13-1	GASTOS JUDICIALES	\$1.000.000,00
TOTAL		\$10.000.000,00

C. SITUACIÓN EVIDENCIADA

- Se procedió a hacer una comparación entre la información descrita en la resolución No. 0107 de 2018 y la resolución numero 069 del 29 de diciembre de 2011, por la cual se establece el plan de cuentas a que se refiere el artículo 5 del Decreto 4836 de 2011, encontrando que la resolución No. 0107 de 2018, presenta error en cuanto a los rubros presupuestales para: Gastos Judiciales y Servicios de Cafetería y Restaurante; por lo cual se recomienda hacer una modificación a dicha resolución para corregir los rubros presupuestales referenciados.

	OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO Nota Interna	CÓDIGO	A-G.1-F03
		VERSIÓN	01-2015
		PÁGINA	3 de 7

	Rubro	Descripción	Valor Actual
ADMINISTRATIVA	A-2-0-4-14	GASTOS JUDICIALES	1.000.000,00
	A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	2.500.000,00
	A-2-0-4-5-12	MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	2.500.000,00
	A-2-0-4-5-9	SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	1.000.000,00
	A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.500.000,00
	A-2-0-4-7-6	OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.500.000,00
	VALOR CONSTITUCIÓN		10.000.000,00

Tabla de rubros presupuestales de Caja Menor Dirección Administrativa 2018 - Información según reporte SIF.

- De la encuesta personal realizada, se concluye lo siguiente:
 - ✓ La funcionaria responsable del manejo de la caja menor, designada a partir del 2 de marzo de 2018, no tiene claridad sobre la normatividad legal vigente que rige el manejo de las cajas menores, ni el procedimiento que tiene establecido la entidad para dicho manejo, por lo cual se recomienda fortalecer la capacitación a dicha funcionaria sobre el tema.
 - ✓ La funcionaria no cuenta con claves de acceso al portal bancario BBVA, por lo cual se recomienda agilizar las gestiones para que pueda realizar consulta de extractos de manera virtual.
 - ✓ El arqueo y entrevista fue atendido por la funcionaria Deicy Agudelo en la División de servicios, ya que en su puesto de trabajo no reposa el archivo documental correspondiente, ni el efectivo y chequera. La carpeta de archivo de gestión donde reposan todos los soportes de manejo de caja menor, reposa todavía en la División de servicios en el escritorio de la persona que antes la manejaba (Ingrid Parra). Por lo anterior, se recomienda que de manera inmediata todo el archivo documental, dinero en efectivo, chequera y demás elementos necesarios para el manejo de la caja menor sean manejados directamente por la funcionaria Deicy Agudelo en su puesto de trabajo y se encuentren bajo su custodia y responsabilidad.
 - ✓ El dinero en efectivo y la chequera para el manejo de la caja menor reposa en la caja fuerte de la División de servicios, la funcionaria Deicy Agudelo no tiene acceso a la misma, todo lo hace mediante solicitud al jefe de la División de servicios, por lo cual se recomienda que la Dirección Administrativa tenga sus propios mecanismos para garantizar la seguridad del dinero en efectivo, chequera, sellos, claves y demás valores, en razón al manejo de la caja menor y que tal mecanismo de seguridad sea manejado directamente por la funcionaria responsable.

R.



OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO

Nota Interna

CÓDIGO	A-G.1-F03
VERSIÓN	01-2015
PÁGINA	4 de 7

- El 12 de abril a las 2:51 pm se imprimieron reportes de ejecución de caja menor en el SIIF (periodo: 1 al 12 de abril de 2018), donde se observa la siguiente información:

Ordenador del gasto	Rodolfo Alfonso Cetina
Responsable	Deicy Agudelo
Valor total	\$10.000.000
Valor saldo en bancos	\$3.879.545
Valor saldo en caja	\$988.685

Del arqueo realizado se encontró la siguiente información: según conteo de dinero en efectivo que aportó la funcionaria y verificación del extracto bancario el cual no fue aportado en el momento, porque la funcionaria manifestó no tener acceso a portal bancario para consulta de extractos sino que dicha actividad la realiza por intermedio de la sección de pagaduría, quienes no pudieron aportar dicho documento en el momento, por lo cual la funcionaria se comprometió a allegarlo a la Oficina de Control Interno a primera hora del día siguiente 13 de abril.

Valor saldo en bancos (Extracto Banco BBVA)	\$3.880.080
Valor saldo en caja (Efectivo)	\$223.700

DINERO EN EFECTIVO					
BILLETES			MONEDAS		
VALOR	CANTIDAD	SUMA	VALOR	CANTIDAD	SUMA
\$50.000,00	4	\$200.000,00	\$1.000,00	0	\$0,00
\$20.000,00	1	\$20.000,00	\$500,00	0	\$0,00
\$10.000,00	0	\$0	\$200,00	3	\$600,00
\$5.000,00	0	\$0	\$100,00	0	\$0,00
\$2.000,00	1	\$2.000,00	\$50,00	2	\$100,00
\$1.000,00	1	\$1.000,00	\$20,00	0	\$0,00
			\$10,00	0	\$0,00
			\$5,00	0	\$0,00
SUBTOTAL BILLETES:		\$ 223.000,00	SUBTOTAL MONEDAS:		\$700,00
TOTAL EFECTIVO:			\$ 223.700,00		

- Se solicitaron los vales provisionales a la funcionaria, la cual aportó la siguiente información (entregando copia física de los respectivos vales):

FECHA	CONCEPTO	VALOR
12 de abril de 2018	Entrega de recursos para compra de materiales para mantenimiento general de la entidad	\$400.000
12 de abril de 2018	Entrega de recursos para trámites judiciales	\$60.000
TOTAL		\$460.000

DIFERENCIA DE SALDOS	
Valor diferencia de saldo en caja (efectivo)	\$764.985
(Menos) Valor total vales provisionales	\$460.000
Diferencia final de saldo en caja	\$304.985

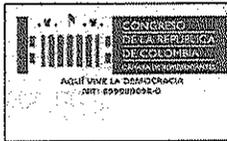
De la comparación realizada según información de SIIF e información resultante del arqueo se encontraron las siguientes diferencias:

DIFERENCIA DE SALDOS	
Valor saldo en bancos	\$535
Valor saldo en caja (incluyendo vales provisionales)	\$304.985

Por lo anterior, se solicita dar claridad a esta dependencia de la diferencia encontrada de saldo en caja en SIIF vs Arqueo realizado.

- Se solicitó información sobre el último reembolso solicitado, el cual se radicó a la División Financiera y presupuesto, el día 12 de abril de 2018, por un valor total de: \$5.166.600, discriminados de la siguiente manera:

RUBRO	CONCEPTO	VALOR CONSTITUIDO	VALOR EGRESOS	SALDO POR EJECUTAR
A-2-0-4-14	GASTOS JUDICIALES	1.000.000	80.000	920.000
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	2.500.000	1.887.000	613.000
A-2-0-4-5-12	MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	2.500.000	1.520.500	979.500
A-2-0-4-5-9	SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	1.000.000	51.800	948.200
A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.500.000	964.900	535.100
A-2-0-4-7-6	OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.500.000	662.400	837.600
TOTALES		10.000.000	5.166.600	4.833.400



OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO

Nota Interna

CÓDIGO	A-G.1-F03
VERSIÓN	01-2015
PÁGINA	6 de 7

Deducciones realizadas en el último reembolso solicitado:

RUBRO	CONCEPTO	VALOR BASE	VALOR DEDUCCION	DESCRIPCION	DOCUMENTO
A-2-0-4-5-12	MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	500.000	30.000	RETEFUENTE	Egreso 6118
			4.830	RETENCION ICA	Egreso 6118
TOTALES		500.000	34.830		

- Se solicitó a la funcionaria los recibos definitivos y soportes documentales de los egresos de caja menor del mes de abril para efectuar la respectiva revisión documental de los pagos efectuados, pero manifestó que no tenía ningún soporte físico, ya que todos los soportes reposaban en Pagaduría, por lo cual, las contratistas responsables del arqueo solicitaron en pagaduría dichos comprobantes, pero solo les entregaron los soportes del último reembolso efectuado, el cual correspondía al mes de febrero. Por lo anterior, no se pudo hacer la revisión de los soportes físicos correspondientes al mes de abril. Se solicita clarificar a esta dependencia lo antes posible el proceso que siguen los documentos soporte de los egresos de caja menor, para facilitar la revisión física del archivo documental en los arqueos que se realicen periódicamente.

D. CONCLUSIONES:

- Se recomienda hacer una modificación a la resolución No. 0107 del 23 de enero de 2018, por la cual se constituye la caja menor de la Dirección Administrativa de la cámara de representantes, para corregir los rubros presupuestales que se encuentran clasificados de manera errónea.
- Se recomienda fortalecer la capacitación a la funcionaria responsable del manejo de la caja menor en aspectos normativos relativos al manejo de la caja menor.
- Se recomienda agilizar las gestiones para que la funcionaria Deicy Ludivía Agudelo, tenga acceso al portal bancario del BBVA y pueda realizar consulta de extractos de manera virtual.
- Se recomienda que de manera inmediata todo el archivo documental, dinero en efectivo, chequera y demás elementos necesarios para el manejo de la caja menor sean manejados directamente por la funcionaria Deicy Agudelo en su puesto de trabajo y se encuentren bajo su custodia y responsabilidad.

 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA RAÚL URIBE LA CORDOBA CUIT: 89950096-0	OFICINA COORDINADORA DE CONTROL INTERNO		CÓDIGO	A-G.1-F03
	Nota Interna		VERSIÓN	01-2015
			PÁGINA	7 de 7

- Se recomienda que la Dirección Administrativa tenga sus propios mecanismos para garantizar la seguridad del dinero en efectivo, chequera, sellos, claves y demás valores, en razón al manejo de la caja menor y que tal mecanismo de seguridad sea manejado directamente por la funcionaria responsable.
- Se solicita dar claridad a la Oficina Coordinadora de Control Interno sobre la diferencia encontrada de saldo en caja según SIF vs Arqueo realizado.
- Se solicita clarificar a la Oficina Coordinadora de Control Interno lo antes posible el proceso que siguen los documentos soporte de los egresos de caja menor, ya que en este arqueo no se pudo realizar la revisión del archivo físico de cada uno de los pagos efectuados. Lo anterior con el fin de facilitar a esta dependencia la revisión física del archivo documental por parte de los auditores en los arqueos que se realicen posteriormente.

Cordialmente,



RAÚL GAITÁN GARCIA
 Coordinador del Control Interno

CC. Rodolfo Alfonso Cetina- Jefe División de Servicios
 CC. Deicy Ludivía Agudelo Parrado Secretaria Ejecutiva grado 05

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
5800 S. UNIVERSITY AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60637

TO: THE DIRECTOR, NATIONAL BUREAU OF STANDARDS
4301 RILEY AVENUE
GAITHERSBURG, MARYLAND 20899

FROM: DR. J. H. GOLDSTEIN
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
UNIVERSITY OF CHICAGO

RE: 137Cs SOURCE
DATE: 10/15/68



137Cs SOURCE
DATE: 10/15/68

RECEIVED
OCT 16 1968
NATIONAL BUREAU OF STANDARDS
GAITHERSBURG, MARYLAND

RECEIVED
OCT 16 1968
NATIONAL BUREAU OF STANDARDS
GAITHERSBURG, MARYLAND