

MEMORANDO

10004

Bogotá, D.C.,

PARA: Edwin Oswaldo Peña Roa
Subdirector de Gestión Corporativa

Karol Fajardo Mariño
Directora General IDT

DE: Asesor de Control Interno

ASUNTO: Informe de Arqueo de Caja Menor Primer semestre 2022

INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO 30-06-2022 10:59:36
Al Contestar Cite Este Nr.:2022IE312 O 1 Fol:10 Anex:2
ORIGEN: Origen: Sd:63 - ASESOR DE CONTROL INTERNO/SUAREZ GILB
DESTINO: Destino: SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA/PENA I
ASUNTO: Asunto: INFORME DE ARQUEO DE CAJA MENOR PRIMER SEMESTRE 2022
OBS: Obs.:

En concordancia con las funciones asignadas a la Asesoría de Control Interno y la programación del Plan Anual de Auditorías vigencia 2022, remito el primer informe de Arqueo de Caja Menor, llevado a cabo durante el mes de junio de la vigencia 2022, a partir de la No Conformidad identificada, se solicita al proceso implementar un plan de mejoramiento el cual debe ser remitido a la Asesoría de Control Interno dentro de los ocho días (8) días hábiles siguientes a partir del recibo del presente informe.

Cordialmente,



GILBERTO ANTONIO SUAREZ FAJARDO
Asesor de Control Interno

Anexo(s): Diez (10) Folios
Copia a: N/A

Proyectó: Yesmindelid Riaño/profesional Contratista/Control Interno
Revisó: Gilberto Antoni Suarez/Asesor de Control Interno
Aprobó: N/A

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

1. ARQUEO CAJA MENOR (Primer semestre de 2022)

2. FECHA: 30 de junio 2022.

3. MARCO LEGAL

- **Resolución No. 019 del 04 de febrero del 2022**, por la cual se constituye la caja menor del instituto Distrital de Turismo para la vigencia fiscal 2022.
- **Resolución No 087 del 19 de mayo del 2022** “Por la cual se adiciona la caja menor del Instituto Distrital de Turismo para la vigencia fiscal 2022”
- **Procedimiento:** GF-P04 Creación, manejo y control de caja menor Versión 7
- **Resolución DDC-000001 del 12 de mayo de 2009 del contador general de Bogotá. D.C.**, Por la cual se adopta el Manual para el Manejo y Control de Cajas Menores.
- **Manual para el manejo y control de Cajas Menores**, de la Secretaría Distrital de Hacienda.
- **Decreto 492 de 2019** “Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las entidades y organismos del orden distrital y se dictan otras disposiciones”.

4. OBJETIVO

Verificar el manejo y control de los recursos asignados a la Caja Menor de la entidad en el primer semestre de la vigencia 2022, mediante el cumplimiento de la normatividad vigente.

5. ALCANCE

El alcance previsto para esta verificación, se efectuó sobre los movimientos realizados en la caja menor, durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 23 de junio de la vigencia del 2022.

6. DESARROLLO DEL INFORME

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2022, la Oficina de Control Interno, realiza el primer arqueo de la caja menor siendo las 9:00 a.m., del día 23 de junio del 2022, en las instalaciones de la entidad.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

Para llevar el presente informe se tuvieron en cuenta los gastos de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo y lo corrido del mes de junio del 2022.

Se constata que para la vigencia 2022 la caja menor de la entidad se constituyó por medio de la Resolución No 019 del 04 de febrero del 2022 por un valor de **\$3.650.000**, amparado por medio del Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP No 231 de fecha 28 de enero del 2021, del 2022, y Certificado de Registro Presupuestal-CRP No 184 de fecha del 07 de febrero del 2022. Por medio de la Resolución 087 del 19 de mayo de 2022 se adiciona la caja menor del Instituto Distrital de Turismo para la vigencia 2022 por un valor de **\$1.450.000**, amparados Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP No 334 de fecha 18 de mayo del 2022, y Certificado de Registro Presupuestal-CRP No 306 de fecha del 20 de mayo del 2022

Los responsables designados del manejo de la caja menor son: el Ordenador del Gasto será el subdirector(a) de Gestión Corporativa, el responsable principal, el profesional Especializado de Nomina Código 222 grado 04 de la Subdirección de Gestión Corporativa y el responsable suplente, Profesional Especializada de Bienes y servicios Código 222 grado 03 de la Subdirección de Gestión Corporativa.

La caja menor de la entidad está amparada con la Póliza No 8001003925 (Póliza Manejo Global Entidades Oficiales), con la aseguradora AXXA COLPATRIA SEGUROS, con fecha de cobertura del 25 de julio del 2020 al 19 de mayo del 2022, por un valor de \$ 80.000.000, la cual cubre el 100% del monto de la caja menor del ID, la cual fue prorrogada hasta el 03 de julio del 2022.

La caja menor está dividida en los siguientes rubros, de acuerdo a los Certificados de Disponibilidad Presupuestal, y a la Resoluciones de constitución y adición:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DESARROLLO ECONÓMICO Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

CÓDIGO	NOMBRE	VALOR
O21202020080585951	Servicios de copia y reproducción	250.000
O2120202008098912197	Servicios de impresión litográfica n.c.p.	200.000
O21201010030301	Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios	150.000
O21202020080282130	Servicios de documentación y certificación jurídica	150.000
O21202020080787130	Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	1.000.000
O2120201003063649028	Partes y piezas plásticas para cartuchos de impresoras de computador	1.200.000
O21202020060868021	Servicios locales de mensajería nacional	150.000
O21202020060464114	Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros	400.000
O2180151	Impuesto sobre vehículos automotores	150.000

Fuente de información: Resolución 019 del 04 de febrero de 2022

RUBRO	NOMBRE	VALOR
O2120202008078714102	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMÓVILES	\$350.000
O2120201004024299991	ARTICULOS N.C.P. DE FERRETERIA Y CERRAJERIA	\$800.000
O21201010030406	OTRO EQUIPO ELECTRICO Y SUS PARTES Y PIEZAS	\$300.000
TOTAL CREDITOS		\$1.450.000

Fuente de información: Resolución 087 del 19 de mayo de 2022/adición

Se realiza la verificación de los recursos, soportes, extractos, formatos, y demás documentos asociados al procedimiento GF-P04 Creación, manejo y control de Caja Menor, evidenciando lo siguiente:

- A la fecha del presente arqueo, se encontró dinero en efectivo por un valor de \$ 806.900
- Se realiza la verificación de la chequera, encontrando que los cheques disponibles van desde el 76741-1 al 76786-7.
- Se realiza revisión de cada uno de los recibos y las facturas legalizadas de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo y lo corrido del mes de junio del 2022, observando que se encuentran en debida forma y cumplen con los requisitos de ley e información tributaria, que dan cuenta de su legalidad, estos suman un valor de \$2.503.698, a la fecha del presente arqueo.

	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

- Se observa que, durante el primer semestre del 2022, se realizaron tres retiros de dinero por valor de \$1.00.000 cada uno correspondientes a los cheques:
 - ✓ Cheque No 76738-5, de fecha del 16 de febrero del 2022, firmado por la tesorera de la entidad.
 - ✓ Cheque No 76739-9, de fecha del 21 de abril del 2022, firmado por la Tesorera de la entidad.
 - ✓ Cheque No 76740-8, de fecha del 22 de junio del 2022, firmado por la tesorera de la entidad.
- Se realiza verificación del saldo de la cuenta corriente No 0092 6999 4886 del Banco Davivienda al 23 de junio del 2022, el cual cuenta con unos recursos de **\$ 1.790.600.**
- Al verificar el saldo en efectivo, el saldo registrado en el banco, y los gasto legalizados a la fecha, se evidencio un sobrante de **\$1.198**, como soporte se adjunta el formato **GF-F17- Arqueo de Caja Menor**, como parte integral del presente informe.
- No se evidencio el diligenciamiento del GF-F13 Formato Comprobante de Egreso Caja Menor, para los meses de marzo, abril, mayo y lo corrido del mes de junio, situación que se describe en mayor detalle dentro de las No conformidades del informe.
- No se está diligenciado el campo de “No” dentro de los formatos GF-F13 Comprobante de Egreso Caja Menor y GF-F12 Comprobante Solicitud de Caja Menor.

Se procede a realizar la revisión de los formatos y la trazabilidad del manejo de la caja menor establecida en el procedimiento *GF-PO4 “Creación, manejo y control de caja menor” V 7*, observando lo siguiente:

➤ **GASTOS CAJA MENOR ENERO:**

En el mes de enero 2022, no se registraron gastos.

➤ **GASTOS CAJA MENOR FEBRERO:**

Al verificar los gastos correspondientes al mes de febrero del 2022, se constata que ascendieron a la suma de \$ 458.100, estos gastos afectaron los siguientes rubros presupuestales:

	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

FEBRERO					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	V/BRUTO	IVA	VALOR
22/02/2022	Compra de 12 rollos de vinipel de 30 cm x 300 mts color transparente para el embalaje de cajas de archivo para el traslado a la nueva sede IDT	OFIMAX CENTRO GRAFICO	\$ 203.445	\$ 38.655	\$ 242.100
24/02/2022	Compra de 12 rollos de vinipel de 30 cm x 500 mts color transparente para el embalaje de cajas de archivo para el traslado a la nueva sede IDT, los comprados previamente fueron insuficientes.	MAG IMPORTADORES SAS	\$ 181.524	\$ 34.490	\$ 216.014
TOTAL GASTOS CAJA MENOR FEBRERO 2022			\$ 384.969	\$ 73.145	\$ 458.114

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa.

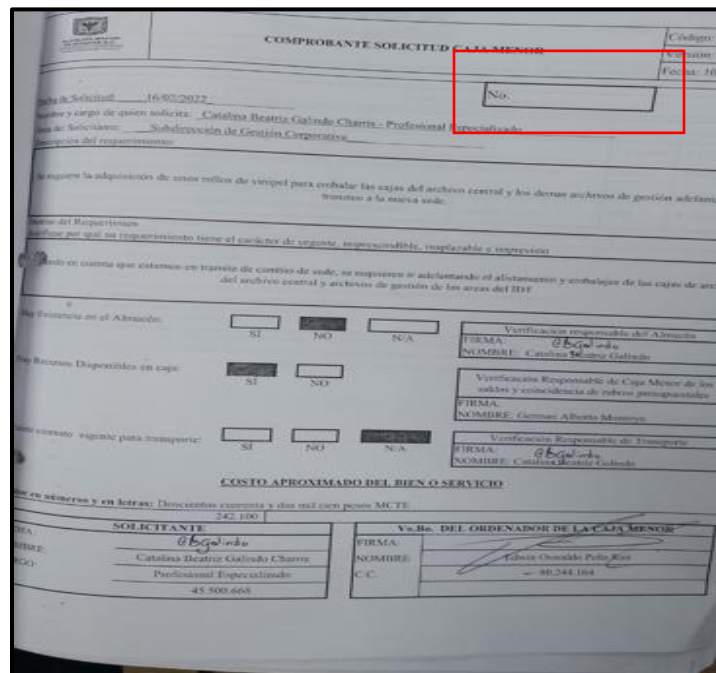
RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO MENSUAL	SALDO
O21202020080585951	Servicios de copia y reproducción	250.000	0	250.000
O2120202008098912197	Servicios de impresión litográfica n.c.p.	200.000	0	200.000
O21201010030301	Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios	150.000	0	150.000
O21202020080282130	Servicios de documentación y certificación jurídica	150.000	0	150.000
O21202020080787130	Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	1.000.000	0	1.000.000
O2120201003063649028	Partes y piezas plásticas para cartuchos de impresoras de computador	1.200.000	458.100	741.900
O21202020060868021	Servicios locales de mensajería nacional	150.000	0	150.000
O21202020060464114	Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros	400.000	0	400.000
O2180151	Impuesto sobre vehículos automotores	150.000	0	150.000
GRAN TOTAL		3.650.000	458.100	3.191.900

Estos gastos fueron cancelados en efectivo, de los recursos retirados para tal fin, se realiza verificación del extracto bancario constatando que el saldo en bancos a 28 de febrero es de

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO ECONÓMICO Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

\$ 2.650.000, y el valor total de los gastos debidamente legalizados ascienden a la suma de \$ 458.100 el saldo de la caja menor a 28 de febrero del 2022, es de **\$ 3.191.900.**

Al verificar el diligenciamiento de los formatos GF-F12 Formato Comprobante Solicitud de Caja menor y GF-F13 Formato Comprobante de Egresos Caja Menor se constató que no se está diligenciado el campo del No, tal y como se muestra a continuación:



COMPROBANTE SOLICITUD CAJA MENOR

Código: 4
Versión: 3
Fecha: 17/09/2021

Fecha de Solicitud: 16/09/2022

Nombre y cargo de quien solicita: Catalina Beatriz Galindo Charry, Profesional Especializada

Área de Solicitud: Subdirección de Gestión Corporativa

Descripción del requerimiento:

Se requiere la adquisición de unos millo de virrey para cubrir las cajas del archivo central y los demás archivos de gestión adelantados hasta a la nueva sede.

Detalle del Requerimiento:

Indicar por qué se requiere tener el carácter de urgente, imprescindible, reemplazable o insustituible:

¿Existe en cuenta que estamos en proceso de cambio de sede, se requiere ir adelantando el adelantamiento y adelantos de las cajas de archivo del archivo central y archivos de gestión de las áreas del IDT?

¿Se encuentra en el Archivo:

SI ☒ NO ☐ N/A ☐

¿Se encuentran Documentos en caja:

SI ☒ NO ☐

¿Se encuentra el archivo para transporte:

SI ☐ NO ☒ N/A ☐

COSTO APROXIMADO DEL BIEN O SERVICIO

Indicar en números y en letras: Docentes en cuenta y otros mil cien pesos MCTE.

242.100

SOLICITANTE

FIRMA: *Catalina Beatriz Galindo Charry*

NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charry

C.C.: 45.500.668

Vs. B. DEL ORDENADOR DE LA CAJA MENOR

FIRMA: *Edwin Orlando Peña Rios*

NOMBRE: Edwin Orlando Peña Rios

C.C.: 80.244.104

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DE DESARROLLO ECONÓMICO Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021



➤ **GASTOS CAJA MENOR MARZO:**

Al verificar los gastos correspondientes al mes de marzo del 2022, se constata que ascendieron a la suma de \$ 394.000, estos gastos afectaron los siguientes rubros presupuestales:

MARZO			
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR
24/03/2022	Compra urgente y prioritaria de de base fija para instalar TV de 65" pen la oficina de la Directora Geberal del IDT	ACCESORIOS Y REPUESTOS PARRA SAS	60.000
31/03/2022	Compra de 2 baterías para los equipos de medición de humedad y temperatura y 2 baterías para termómetros para la nevera de la Sala Amiga	ORION COMPONENTES	84.000
31/03/2022	Transporte de residuos peligrosos	ENVYRO SAS	250.000
TOTAL GASTOS CAJA MENOR MARZO			394.000

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DE SANFELIX O ESCOBARCAJO Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO MENSUAL	SALDO
O21202020080585951	Servicios de copia y reproducción	250.000	0	250.000
O2120202008098912197	Servicios de impresión litográfica n.c.p.	200.000	0	200.000
O21201010030301	Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios	150.000	0	150.000
O21202020080282130	Servicios de documentación y certificación jurídica	150.000	0	150.000
O21202020080787130	Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	1.000.000	\$ 60.000	940.000
O2120201003063649028	Partes y piezas plásticas para cartuchos de impresoras de computador	1.200.000	84.000	657.900
O21202020060868021	Servicios locales de mensajería nacional	150.000	0	150.000
O21202020060464114	Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros	400.000	\$ 250.000	150.000
O2180151	Impuesto sobre vehículos automotores	150.000	0	150.000
GRAN TOTAL		3.650.000	394.000	2.797.900

Estos gastos fueron cancelados en efectivo, de los recursos retirados para tal fin, se realiza verificación del extracto bancario constatando que el saldo en bancos a 31 de marzo de \$ 2.650.000, y el valor total de los gastos debidamente legalizados ascienden a la suma de \$ 394.000, el saldo de la caja menor a 31 de marzo 2022, es de \$ **2.797.900**.

Se evidencia que durante el mes de marzo no se diligencio del formato GF-F13 Comprobante de egreso caja menor del IDT, para ninguno de los gastos

➤ **GASTOS CAJA MENOR ABRIL:**

Al verificar los gastos correspondientes al mes de abril del 2022, se constata que ascendieron a la suma de \$ 394.000, los cuales afectaron los siguientes rubros presupuestales:

NOMBRE DEL RUBRO	BENEFICIARIO	CONCEPTO	V/BRUTO	IVA	V/NETO
O21202020080282130	NOTARIA 14 DE BOGOTÁ	Autenticar oficio de renovación del certificado digital del portal del aportante de Colpensiones requisito indispensable para el trámite	4.200	798	4.998
O21202020080787130	GESTIÓN DE SEGURIDAD ELECTRÓNICA SA	Se requiere el dispositivo token para firmar documentos en la delegación de 1 Dirección para el Asesor del Observatorio	190.000	36.100	226.100
TOTAL GASTOS CAJA MENOR MES DE ABRIL 2022			194.200	36.898	231.098

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO ACUMULADO	GASTO MENSUAL	SALDO
O21202020080585951	Servicios de copia y reproducción	\$ 250.000	\$ -	\$ -	\$ 250.000
O2120202008098912197	Servicios de impresión litográfica n.c.p.	\$ 200.000	\$ -	\$ -	\$ 200.000
O21201010030301	Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios	\$ 150.000	\$ -	\$ -	\$ 150.000
O21202020080282130	Servicios de documentación y certificación jurídica	\$ 150.000	\$ -	\$ 4.998	\$ 145.002
O21202020080787130	Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	\$ 1.000.000	\$ 60.000	\$ 226.100	\$ 713.900
O2120201003063649028	Partes y piezas plásticas para cartuchos de impresoras de computador	\$ 1.200.000	\$ 542.100	\$ -	\$ 657.900
O21202020060868021	Servicios locales de mensajería nacional	\$ 150.000	\$ -	\$ -	\$ 150.000
O21202020060464114	Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros	\$ 400.000	\$ 250.000	\$ -	\$ 150.000
O2180151	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 150.000	\$ -	\$ -	\$ 150.000
GRAN TOTAL		\$ 3.650.000	\$ 852.100	\$ 231.098	\$ 2.566.802

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa.

De los gastos generados en el mes de abril, \$226.100 se pagaron directamente de la cuenta corriente en la cual se encuentran los recursos de la caja menor de la entidad, y \$4.998 fueron cancelados en efectivo de los recursos retirados para tal fin, se realiza verificación del extracto bancario constatando que el saldo en bancos a 30 de abril es de \$2.423.900, y el valor total de los gastos debidamente legalizados durante el mes de abril ascienden a la suma de \$ 231.098, el saldo de la caja menor a 30 de abril 2022, es de **\$2.566.802**.

Se observó que durante el mes de abril no se diligencio del formato GF-F13 Comprobante de egreso caja menor del IDT, para ninguno de los gastos.

➤ GASTOS CAJA MENOR MAYO

Al verificar los gastos correspondientes al mes de abril del 2022, se constata que ascendieron a la suma de \$714.100, los cuales afectaron los siguientes rubros presupuestales:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DE DESARROLLO ECONÓMICO Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

RUBRO CONTABLE	BENEFICIARIO	CONCEPTO	V/BRUTO	IVA	V/NETO
O21202020080787130	Electrónica Continental JD SAS	Adquisición de un convertidor USB y cable 1x1 para el buen funcionamiento y conectividad de los televisores en las salas de reuniones	48.487	9.213	57.700
O21202020080787130	Claudia Bibiana Ospina Arias	Compra de soporte de TV 65" techo para el PIT Centro Internacional	74.400	-	74.400
O21201010030301	Luz Myriam Naranjo Puertas	Adquisición prioritaria de baterías AA para el funcionamiento de los microfonos del auditorio para la realización de la jornada de inducción y reinducción	26.000	-	26.000
O21202020080787130	Olimpica electronics SAS	Compra urgente y prioritaria de Splitter HDMIx4 y Cable HDMI 10 mts para mejorar los medios audiovisuales en el auditorio piso 23	78.992	15.008	94.000
O2120202008078710000	Centro de Servicios Marco Antonio Herrera	Cambio de aceite urgente de los vehículos de propiedad del IDT OBG-776 y OLN-032	344.000		344.000
O21202020060464114	Carlos David Moreno	Transporte para radicación prioritaria cancelación de cuenta IDT en convenio con IDARTES	12.000		12.000
O21202020060464114	Lina Consuelo Novoa	Transporte para entrega inaplazable del personal responsable de los pedestales en Maloka y Catedral de Sal en Zipaquirá	106.000		106.000
TOTAL GASTOS CAJA MENOR MAYO 2022			689.879	24.221	714.100

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa.

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO	GASTO	SALDO
O21202020080585951	Servicios de copia y reproducción	\$ 250.000	\$ -	\$ -	\$ 250.000
O2120202008098912197	Servicios de impresión litográfica n.c.p.	\$ 200.000	\$ -	\$ -	\$ 200.000
O21201010030301	Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios	\$ 150.000	\$ -	\$ 26.000	\$ 124.000
O21202020080282130	Servicios de documentación y certificación jurídica	\$ 150.000	\$ 4.998	\$ -	\$ 145.002
O21202020080787130	Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	\$ 1.000.000	\$ 286.100	\$ 226.100	\$ 487.800

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE BOGOTÁ Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO	GASTO	SALDO
O2120201003063649028	Partes y piezas plásticas para cartuchos de impresoras de computador	\$ 1.200.000	\$ 542.100	\$ -	\$ 657.900
O21202020060868021	Servicios locales de mensajería nacional	\$ 150.000	\$ -	\$ -	\$ 150.000
O21202020060464114	Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros	\$ 400.000	\$ 250.000	\$ 118.000	\$ 32.000
O2180151	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 150.000	\$ -	\$ -	\$ 150.000
O2120202008078710000	Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles	\$ 350.000	\$ -	\$ 344.000	\$ 6.000
O2120201004024299991	Artículos n.c.p. de ferretería y cerrajería	\$ 800.000	\$ -	\$ -	\$ 800.000
O21201010030406	Otro Equipo Eléctrico y sus partes y piezas	\$ 300.000	\$ -	\$ -	\$ 300.000
GRAN TOTAL		\$ 3.650.000	\$ 1.083.198	\$ 714.100	\$ 3.302.702

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa.

Estos gastos fueron cancelados en efectivo, de los recursos retirados para tal fin, se realiza verificación del extracto bancario constatando que el saldo en bancos a 31 de mayo es de \$ 2.873.900, y el valor total de los gastos debidamente legalizados ascienden a la suma de \$ 714.100; se evidencia que el saldo de la caja menor a 31 de mayo del 2022, es de \$ 3.302.702.

➤ GASTOS CAJA MENOR A 23 DE JUNIO

Se evidencio que, al 23 de junio del 2022, se presentaron gastos por un valor de \$ 706.400, de acuerdo a esto, se observó que el saldo de la caja menor al 23 de junio es de \$ **806.900** en efectivo y \$ 1.790.600 se encuentran en la cuenta corriente destinados para tal fin.

	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

7. RESULTADOS DEL INFORME

NO CONFORMIDAD 1 “*No se están diligenciando los formatos completos de los que trata el GF-P04 Creación, manejo y Control de la Caja Menor*”

Al verificar los formatos que se deben realizar de acuerdo al procedimiento establecido en la entidad, se evidencio que algunos de estos no se están diligenciando ni archivando en debida forma, incumpliendo así lo establecido en el procedimiento **GF-P04 Creación, Manejo y Control de Caja Menor V7**, lo anterior se presenta por debilidades en el conocimiento y aplicación del procedimiento.

Situación o condición observada:

CASO 1: Se evidenció que, en los meses de marzo, abril, mayo y lo corrido del mes de junio del 2022, no se diligencio el formato **GF-13 Comprobante de egreso de Caja Menor**, estipulado en el numeral No 16, del procedimiento “*Elaborar los documentos correspondientes a través de los siguientes formatos: GF-F13 Comprobante de egreso Caja Menor (...)*”

CASO 2: Se evidencio que en los gastos de transporte no se cumplió con el lineamiento de diligenciar el formato **GF-F18 Control de transporte de Caja menor**, para los siguientes casos:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA Instituto Distrital de Turismo	COMPROBANTE SOLICITUD CAJA MENOR	Código: GF-F12 Versión: 5 Fecha: 10/11/2021
No. 		
Fecha de Solicitud: 31-05-2022 Nombre y cargo de quien solicita: Lina Consuelo Novoa G Área del Solicitante: Subdirección de Promoción y Mercado Descripción del requerimiento: Traslado de Pedestales a Maloka y Catedral de Sal de Zipaquirá		
Taxi IDT - Maloka - IDT Taxi IDT - Portal Norte Intermunicipal Portal Norte - Zipaquirá Taxi Zipaquirá - Catedral de Sal Taxi Catedral de Sal - Zipaquirá Intermunicipal Zipaquirá - Portal Norte Taxi Portal Norte - IDT		
Destino del Requerimiento Justifique por qué su requerimiento tiene el carácter de urgente, imprescindible, inaplazable e imprevisto		
No de los aliados y existe un compromiso inaplazable de entrega en estas fechas, para lo cual se requiere el traslado de las herramientas para		
Hay Existencia en el Almacén:	☐ SI ☐ NO ☒ N/A	Verificación responsable del Almacén FIRMA: <i>Catalina B. Calvendo</i> NOMBRE:
Hay Recursos Disponibles en caja:	☒ SI ☐ NO	Verificación Responsable de Caja Menor de los saldos y coincidencia de rubros presupuestales FIRMA: <i>Catalina B. Calvendo</i> NOMBRE:
Existe contrato vigente para transporte:	☐ SI ☒ NO ☐ N/A	Verificación Responsable de Transporte FIRMA: <i>Catalina B. Calvendo</i> NOMBRE:
COSTO APROXIMADO DEL BIEN O SERVICIO		
Valor en números y en letras: \$ 106.000 (Ciento seis mil pesos)		
SOLICITANTE FIRMA: <i>Lina Consuelo Novoa F.</i> NOMBRE: Lina Consuelo Novoa F. CARGO: Subdirector de Promoción y Mercado (E) C.C. 1032437783	Vo.Bo. DEL ORDENADOR DE LA CAJA MENOR FIRMA: <i>Edmo X. Klatroy</i> NOMBRE: Edmo Ximeno Walteroy A. C.C. 52093509	

Fuente: Formatos tomados del Arqueo de Caja Menor

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Instituto Distrital de Turismo	COMPROBANTE SOLICITUD CAJA MENOR		Código: GF-F12 Versión: 5 Fecha: 10/11/2021
No. 			
Fecha de Solicitud: <u>25 de mayo de 2022</u> Nombre y cargo de quien solicita: <u>Carlos David Moreno - Contratista</u> Área del Solicitante: <u>Subdirección de Gestión Corporativa</u> Descripción del requerimiento:			
Se requiere realizar la radicación de una solicitud de cancelación de cuenta que el IDT tiene en convenio con IDARTES por terminación de contrato, en la sucursal de Parway.			
Destino del Requerimiento: Justifique por qué su requerimiento tiene el carácter de urgente, imprescindible, inaplazable e imprevisto			
Se requiere realizar de manera prioritaria la radicación de una solicitud de cancelación de cuenta que el IDT tiene en convenio con IDARTES por terminación de contrato, en la sucursal de Parway.			
Hay Existencia en el Almacén:	☐ SI ☒ NO ☐ N/A	Verificación responsable del Almacén FIRMA: <u>Catalina Beatriz Galindo Charris</u> NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris	
Hay Recursos Disponibles en caja:	☒ SI ☐ NO	Verificación Responsable de Caja Menor de los saldos y coincidencia de rubros presupuestales FIRMA: <u>Catalina Beatriz Galindo Charris</u> NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris	
Existe contrato vigente para transporte:	☐ SI ☒ NO ☐ N/A	Verificación Responsable de Transporte FIRMA: <u>Catalina Beatriz Galindo Charris</u> NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris	
COSTO APROXIMADO DEL BIEN O SERVICIO			
Valor en números y en letras: DOCE MIL PESOS MCTE			
\$ <u>12.000</u>		Vo.Bo. DEL ORDENADOR DE LA CAJA MENOR	
SOLICITANTE FIRMA: <u>Carlos David Moreno</u> NOMBRE: Carlos David Moreno CARGO: Contratista C.C. 1.030.660.665		FIRMA: <u>Zulma Ximena Walteros Avilá</u> NOMBRE: Zulma Ximena Walteros Avilá C.C. 52.093.509	

Fuente: Formatos tomados del Arqueo de Caja Menor

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE COLOMBIA Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

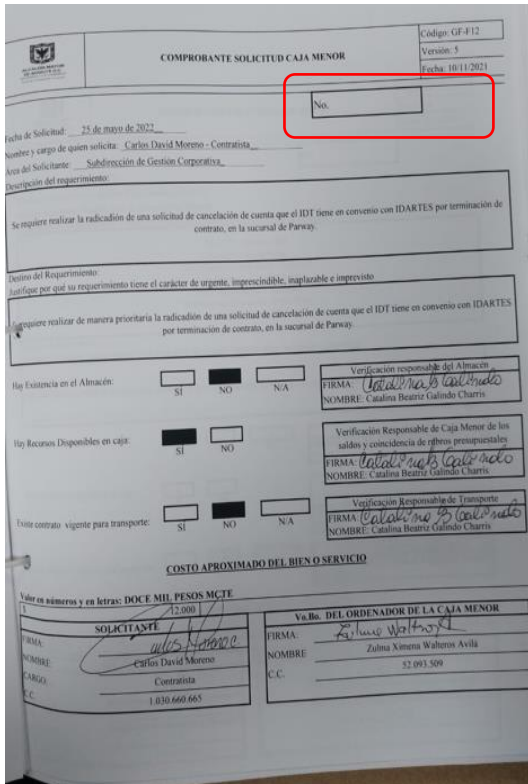
CASO 3: No se diligencio GF-F22 Lista de Chequeo de Apertura de Caja Menor, tal y como se muestra a continuación:

LISTA DE CHEQUEO APERTURA DE CAJA MENOR				
DEPENDENCIA:		SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN CORPORATIVA Y CONTROL DISCIPLINARIO		
SERIE:		LIBROS AUXILIARES DE CAJA MENOR		
SI SERIE:		N/A.		
NÚMERO TOTAL DE FOLIOS DE LA UNIDAD DOCUMENTAL:		(Relacione el número de total de folios de la(s) carpeta(s))		
NÚMERO TOTAL DE CARPETAS DE LA UNIDAD DOCUMENTAL: 1 /		(Relacione el número total de carpeta(s) del expediente)		
ITEM	No. DE CARPETA	NOMBRE DEL DOCUMENTO	No. DE FOLIOS CON EL QUE INICIA EL DOCUMENTO	CANTIDAD DE FOLIOS QUE CONTIENE EL DOCUMENTO
APERTURA DE CAJA MENOR				
1		Comunicación oficial interna de solicitud de apertura		
2		Certificado de Disponibilidad Presupuestal de Caja Menor		
3		Resolución de constitución caja menor		
4		Póliza para el manejo de recursos		
5		Trámites bancarios (*Certificación de exención del 4 por mil, *Autorización de apertura, *Si la cuenta bancaria es diferente a la del año anterior, ésta debe ser saldada).		
MANEJO DE CAJA MENOR				
6		Comprobante de solicitud de recursos de las áreas solicitantes		
7		Comprobante de egreso caja menor		
8		Facturas (recibos, comprobantes, cuentas de cobro)		
LEGALIZACIÓN DE CAJA MENOR				
9		Relación de control rubros presupuestales		
10		Relación de legalización de recursos		
11		Conciliación bancaria caja menor		
12		Extracto bancario		
13		Comunicación oficial interna de legalización de la caja menor		
14		Certificado de Registro Presupuestal de Caja Menor		
AUDITORÍA DE CAJA MENOR				
15		Arqueo de Caja Menor		

Fuente: Formatos tomados del Arqueo de Caja Menor

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DEPARTAMENTO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

CASO 4: No se están diligenciando la totalidad de los campos del *GF-F12 Formato Comprobante Solicitud de Caja menor*, tal y como se muestra a continuación:



COMPROBANTE SOLICITUD CAJA MENOR

Código: GF-F12
Versión: 5
Fecha: 10/11/2021

No.

Fecha de Solicitud: 25 de mayo de 2022

Nombre y cargo de quien solicita: Carlos David Moreno - Contratista

Área del Solicitante: Subdirección de Gestión Corporativa

Descripción del requerimiento:

Se requiere realizar la radicación de una solicitud de cancelación de cuenta que el IDT tiene en convenio con IDARTES por terminación de contrato, en la sucursal de Parway.

Detalles del Requerimiento:

Justifique por qué su requerimiento tiene el carácter de urgente, imprescindible, inaplazable e imprevisible

Se requiere realizar de manera prioritaria la radicación de una solicitud de cancelación de cuenta que el IDT tiene en convenio con IDARTES por terminación de contrato, en la sucursal de Parway.

Hay Existencia en el Almacén: ☐ SI ☒ NO ☐ N/A

Verificación Responsable del Almacén:

FIRMA: Catalina Beatriz Galindo Charris

NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris

Hay Recursos Disponibles en caja: ☒ SI ☐ NO

Verificación Responsable de Caja Menor de los saldos y conciliación de rubros presupuestales:

FIRMA: Catalina Beatriz Galindo Charris

NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris

Existe contrato vigente para transporte: ☐ SI ☒ NO ☐ N/A

Verificación Responsable de Transporte:

FIRMA: Catalina Beatriz Galindo Charris

NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris

COSTO APROXIMADO DEL BIEN O SERVICIO

Valor en números y en letras: DOCE MIL PESOS MCTE

22.000

SOLICITANTE

FIRMA: Carlos David Moreno

NOMBRE: Carlos David Moreno

CARGO: Contratista

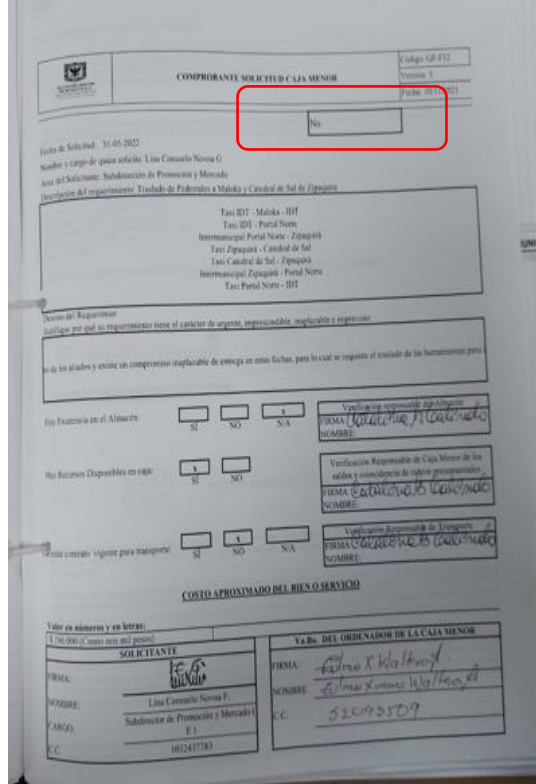
C.C.: 1.030.660.665

VA. DEL ORDENADOR DE LA CAJA MENOR

FIRMA: Zulma Ximena Wahren Avila

NOMBRE: Zulma Ximena Wahren Avila

C.C.: 52.093.509



COMPROBANTE SOLICITUD CAJA MENOR

Código: GF-F12
Versión: 5
Fecha: 10/11/2021

No.

Fecha de Solicitud: 31-05-2022

Nombre y cargo de quien solicita: Lina Consuelo Novoa G

Área del Solicitante: Subdirección de Promoción y Mercado

Descripción del requerimiento: Traslado de Pedidos a Maloka y Central de Sal de Zipaquirá

Taxi IDT - Maloka - IDT
Taxi IDT - Portal Norte
Intermunicipal Portal Norte - Zipaquirá
Taxi Zipaquirá - Central de Sal
Taxi Central de Sal - Zipaquirá
Intermunicipal Zipaquirá - Portal Norte
Taxi Portal Norte - IDT

Detalles del Requerimiento:

Justifique por qué su requerimiento tiene el carácter de urgente, imprescindible, inaplazable e imprevisible

Se de los saldos y existe un compromiso inaplazable de entrega en esta fecha, para lo cual se requiere el traslado de los mercancías para

Hay Existencia en el Almacén: ☐ SI ☐ NO ☒ N/A

Verificación Responsable del Almacén:

FIRMA: Catalina Beatriz Galindo Charris

NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris

Hay Recursos Disponibles en caja: ☒ SI ☐ NO

Verificación Responsable de Caja Menor de los saldos y conciliación de rubros presupuestales:

FIRMA: Catalina Beatriz Galindo Charris

NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris

Existe contrato vigente para transporte: ☐ SI ☒ NO ☐ N/A

Verificación Responsable de Transporte:

FIRMA: Catalina Beatriz Galindo Charris

NOMBRE: Catalina Beatriz Galindo Charris

COSTO APROXIMADO DEL BIEN O SERVICIO

Valor en números y en letras: \$ 120.000 (ciento sesenta mil pesos)

SOLICITANTE

FIRMA: Lina Consuelo Novoa G

NOMBRE: Lina Consuelo Novoa G

CARGO: Subdirectora de Promoción y Mercado

C.C.: 803247783

VA. DEL ORDENADOR DE LA CAJA MENOR

FIRMA: Zulma Ximena Wahren Avila

NOMBRE: Zulma Ximena Wahren Avila

C.C.: 52.093.509

Criterio afectado: Lo anterior no permite evidenciar el cumplimiento integral del procedimiento *GF-P04 Creación, Manejo y Control de Caja Menor V7*, en los siguientes numerales:

- ✓ Actividad 15 “(...) En caso de legalización de transporte se diligencia el formato *GF-F18 Control de Transporte de Caja Menor*.”
- ✓ Actividad 16 “Elaborar los documentos correspondientes a través de los siguientes formatos: *GF-F13 Comprobante de egreso Caja Menor* (...)”

Y la política de operación que trata de “Se incluye *Lista de Chequeo de Apertura de Caja Menor*, con el propósito de tener control de los documentos necesarios para su manejo.”

Implementar corrección y acción correctiva: El proceso deberá implementar acciones de mejora orientadas a cumplir con lo establecido dentro del *GF-P04 Creación, Manejo y Control de Caja Menor V7*, con el fin de garantizar la integridad de la información.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DE DESARROLLO ECONÓMICO Instituto Distrital de Turismo	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

➤ **FORTALEZAS**

- Se resalta la disposición y colaboración por parte del responsable de la caja menor para atender la auditoria, así como en el suministro de la información.
- Los soportes contables que respaldan las transacciones de caja menor, como las conciliaciones bancarias, extractos bancarios, se encuentran debidamente conciliados sin presentar diferencias.
- Se evidenció que las erogaciones realizadas por caja menor, presentan la condición de urgentes, imprescindibles, imprevistas, inaplazables, necesarias para la buena marcha de la Entidad.
- Se verificó que los gastos efectuados a 23 de junio del 2022, se han realizado conforme a la normatividad vigente en relación a monto, destinación y autorización.
- Se validó que los rubros presupuestales afectados a la fecha, corresponden a los establecidos en la Resolución de constitución y el Certificado de Disponibilidad Presupuestal.

➤ **RECOMENDACIONES**

- Diligenciar en su totalidad todos los documentos establecidos en el procedimiento.
- Incluir dentro del procedimiento la actividad relacionada con la conciliación bancaria, ya que se está realizando y diligenciando el formato *GF-F19 Conciliación Bancaria V1*, pero no se establece dentro de mismo.
- Al verificar los soportes de los pagos realizados de la caja menor, se observó que los saldos en bancos como el dinero en efectivo no están acordes, debido a que se encontró un sobrante de \$1.198, correspondientes a dinero prestado por el responsable de la caja menor, se sugiere adelantar acciones y controles que permitan mantener conciliados los recursos de esta.

	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO		
Código EI-F22	Informe Seguimiento y Evaluaciones	Versión: 3	Fecha: 17/09/2021

- Adelantar acciones con el fin de garantizar que los soportes contables (facturas y documentos equivalentes), formatos, extractos bancarios, actos administrativos se encuentran debidamente archivados en la carpeta física.
- Se sugiere que para la legalización de gastos de la caja menor se solicite a los proveedores los documentos idóneos y legales (factura electrónica), que permita contar con el soporte adecuado para trámites ante Gestión Financiera.



GILBERTO ANTONIO SUAREZ FAJARDO

Asesor Control Interno

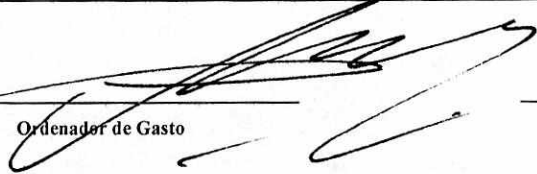
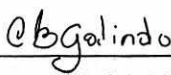
Elaboró: Yesmindelid Riaño Sastre- Contratista Control Interno 

Rosa Milena Romero- Contratista Control Interno 

Anexo: **GF-F17 Formato Arqueo Caja Menor V3**

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DESARROLLO ECONÓMICO INSTITUTO DISTRICTAL DE TURISMO	ARQUEO CAJA MENOR	Código: GF-F17
		Versión: 3
		Fecha: 10/11/2021

INFORMACIÓN GENERAL			
CIUDAD Y FECHA:		Bogotá, junio 23 del 2022	
DEPENDENCIA:		Subdirección de Gestión Corporativa	
HORA DE INICIO DEL ARQUEO:		9:00 a. m.	
HORA DE FINALIZACIÓN DEL ARQUEO:		11:12 a. m.	
ACTO ADMINISTRATIVO DE CREACIÓN DE LA CAJA MENOR		019 del 04 de febrero del 2022 por la cual se constituye la caja menor del Instituto Distrital de	
ACTO ADMINISTRATIVO DESIGNACIÓN RESPONSABLE MANEJO DE CAJA MENOR		019 del 04 de febrero del 2022	Responsable Principal: : Profesional Especializado de nómina código 222 grado 04 de la Subdirección de Gestión Corporativa. Responsable Suplente: Profesional Especializado de Bienes y servicios código 222 grado 03 de la Subdirección de Gestión Corporativa.
NO. DE LA PÓLIZA DE MANEJO, VIGENCIA Y ASEGURADORA		Póliza Manejo Global Entidades Oficiales No 8001003925, con la aseguradora AXXA COLPATRIA SEGUROS, con una cobertura del 25 de julio de 2021 hasta el 19 de mayo de 2022, por un valor de \$ 80,000,000, que cubre en su totalidad el monto de la caja menor. Prorrogada desde el 19 de mayo 2022 hasta el 03 de julio del 2022.	
NOMBRE Y CARGO DEL ORDENADOR DEL GASTO DE CAJA MENOR:		Edwin Oswaldo Peña Roa - Subdirector de Gestión Corporativa	
NOMBRE RESPONSABLE CAJA MENOR:		Catalina Beatriz Galindo Charris	
C.C. DEL RESPONSABLE DE CAJA MENOR		45,500,668	
(A) VALOR GIRO INICIAL:		\$ 5.100.000,00	
VALORES			
Saldo en efectivo:		\$ 806.900,00	Valor que suman los recibos de caja: \$ 2.503.698
Saldo en Billetes		806.000,00	(+) Valor que suman los gastos por vales provisionales
DENOMINACIÓN	CANTIDAD	TOTAL	
\$ 50.000	16	800.000,00	
\$ 20.000		-	
\$ 10.000		-	
\$ 5.000		-	
\$ 2.000	3	6.000,00	
\$ 1.000		-	
SUBTOTAL		806.000,00	
Saldo en Monedas		900,00	
DENOMINACIÓN	CANTIDAD	TOTAL	
\$ 1.000		0	
\$ 500		0	
\$ 200	4	800	
\$ 100	1	100	
\$ 50		0	
SUBTOTAL		900,00	
(+) Saldo en Bancos		\$ 1.790.600,00	
(B) SUMAS		\$ 2.597.500,00	(C) SUMAS \$ 2.503.698
(D) SUMA TOTAL (B + C)		\$ 5.101.198,00	(E) SOBRANTE O FALTANTE (A-D) -1.198,00
LIBRO GENERAL DE CAJA MENOR		Saldo a la fecha \$	
Fecha:		N/A	
Beneficiario:		N/A	
Valor:		N/A	
Número último recibo de Caja Menor		N/A	
OBSERVACIONES: Se verifica que los recursos de la caja menor de la entidad manejados en la cuenta corriente del banco Davivienda No 0092 6999 4886. Se cuenta con cheques en blanco del 76741-1 al 76786-7, no se evidencian anulaciones de cheques a la fecha del presente arqueo.			

		
Ordenador de Gasto	Responsable de Caja Menor	Auditor