ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. DESARROLLO ECONÓMICO Instituto Distrital de Turismo	**FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES**

1. ARQUEO CAJA MENOR (Primer semestre de 2020)

2. FECHA: 15 de Julio 2020.

3. MARCO LEGAL

- **Resolución No. 018 del 27 Enero 2020**, *por la cual se constituye la caja menor del instituto Distrital de Turismo para la vigencia fiscal 2020*.
- **Resolución No. 046 del 05 de Marzo de 2020**, *por la cual se modifica el responsable de la Caja Menor del Instituto Distrital de Turismo para la vigencia fiscal 2020.*
- **Procedimiento**: Creación, manejo y control de caja menor. GF-P04 Versión 5 **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 061 de 2007 de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C**, *por el cual se reglamenta el funcionamiento de las cajas menores y los avances en efectivo.*
- **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, mediante el cumplimiento de la normatividad vigente; así como realizar seguimiento a la implementación de acciones producto de las observaciones señaladas en informes anteriores presentados por la Oficina de Control Interno.

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 febrero al 15 de julio de 2020.

6. DESARROLLO DEL INFORME *:*

El Instituto Distrital de Turismo, constituyó una caja menor institucional, para la vigencia fiscal 2020, mediante Resolución No 018 del 27 de enero de 2020, por un rubro de $ 5.556.000, este acto administrativo fue modificado por la Resolución No 046 del 05 de marzo de 2020, "*por la cual se modifica el responsable de la Caja Menor del Instituto Distrital de Turismo para la vigencia fiscal 2020",* asignando así como responsable al Auxiliar Administrativo código 407 Grado 01, de Gestión Documental de la Subdirección de Gestión Corporativa.

Se evidenció que la creación de la caja menor esta amparado con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 23, con fecha del 23 de enero de 2020, con el objeto: "*CAJA MENOR DEL INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO PARA LA VIGENCIA FISCAL 2020",* por valor de $5.556.000.

La caja menor está dividida en los siguientes rubros, de acuerdo al Certificado de Disponibilidad Presupuestal, y a la Resolución de constitución:

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	SALDO
3-1-2-02-01-02-0006-000	Productos de caucho y plástico	1.006.000
3-1-2-02-02-01-0002-000	Servicio de transporte de pasajeros	1.200.000
3-1-2-02-02-01-0006-001	Servicios de mensajería	350.000
3-1-2-02-02-03-0002-001	Servicios de documentación y certificación jurídica	300.000
3-1-2-02-02-03-0005-003	Servicios de copia y reproducción	700.000
3-1-2-02-02-03-0006-003	Servicio mantenimiento y reparación computadcores y equipos periféricos	1.000.000
3-1-2-02-02-03-0007-002	Servicios de impresión	800.000
3-1-3-01-03-00-0000-000	Impuesto de vehículos	200.000
GRAN TOTAL		**5.556.000**

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2020, la Oficina de Control Interno, realiza el arqueo de la caja menor siendo las 10:00 a.m., del día 15 de julio del 2020, Observando que el manejo del dinero de la caja menor de la entidad se realiza a través de una cuenta corriente No 0092 6999 4886 en el Banco Davivienda, al verificar el extracto bancario del mes de febrero del 2020 se evidencia el saldo inicial por un valor de $ 5.556.000, de los cuales se retiran $ 1.000.000 el día 03 de febrero de 2020, por medio del cheque No 76733-7, dinero que es entregado al responsable de la caja menor.

Al realizar la verificación de los recursos a la fecha se evidencio lo siguiente:

- Se realiza conteo del dinero en efectivo encontrando la suma de $ 198.700 pesos m/cte, discriminados en las siguientes denominaciones:

BILLETES			MONEDAS		
DENOMINACIÓN	**CANTIDAD**	**TOTAL**	**DENOMINACIÓN**	**CANTIDAD**	**TOTAL**
$ 50.000	3	150.000,00	**$ 1.000**	0	-
$ 20.000	2	40.000,00	**$ 500**	1	500,00
$ 10.000	0	-	**$ 200**	11	2.200,00
$ 5.000	1	5.000,00	**$ 100**	0	-
$ 2.000	0	-	**$ 50**	0	-
$ 1.000	1	1.000,00			
SALDO EN BILLETES		**196.000,00**	**SALDO EN MONEDAS**		**2.700,00**
TOTAL DINERO EN EFECTIVO					**198.700,00**

- Se realiza revisión de cada unos de los recibos y las facturas legalizadas a la fecha, los cuales cuentan con los requisitos de ley e información tributaria, que dan cuenta de su legalidad, estos suman un valor de $ 1.574.301.
- Se verifica el saldo en bancos, por medio del extracto bancario el cual al corte del mes de junio presenta un saldo de $ 3.782.999,00, de acuerdo a lo anterior se pudo observar que no se presentaron faltas ni sobrantes de dinero, para tal fin se adjunta el formato GF-F17- Arqueo de Caja Menor, como parte integral del presente informe.

Luego de la revisión de los recursos de a caja menor se procede, a revisar los soportes de los gastos, formatos, Certificados de Registro Presupuestal, conciliación bancaria, extractos bancarios, correspondiente a los meses de febrero, marzo, abril, mayo, junio, y lo corrido del mes de julio de la vigencia 2020:

- **GASTOS CAJA MENOR FEBRERO:**

Se verifican los gastos correspondientes al mes de febrero del 2020, ascendiendo a la suma de $ 221.300, los cuales fueron legalizados con el certificado de Registro Presupuestal No 103, de fecha del 05 de marzo del 2020, estos gastos afectaron los siguientes rubro presupuestales:

RUBRO CONTABLE	NOMBRE DEL RUBRO	CONCEPTO	V/BRUTO	IVA	V/NETO
3-1-2-02-02-01-0002	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	Parqueadero Vehículo Propiedad IDT con Placa OLN032	18.908	3.592	**22.500**
3-1-2-02-02-03-0007-002	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	Enmarcación de 3 certificados	165.000		**165.000**
3-1-2-02-02-01-0002	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	Transporte Enmarcación de 3 certificados	4.000		**4.000**
3-1-2-02-01-02-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	Compra Rollo Cinta de tela	25.000		**25.000**
3-1-2-02-02-01-0002	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	Parqueadero Vehículo Propiedad IDT con Placa OLN032	4.800		**4.800**
		TOTAL GASTOS MES DE FEBRERO	**217.708**	**3.592**	**221.300**

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO MENSUAL	GASTO ACUMULADO	SALDO CAJA MENOR
3-1-2-02-01-02-0006-000	Productos de caucho y plastico	1.006.000	**25.000**	**0**	981.000
3-1-2-02-02-01-0002-000	Servicio de transporte de pasajeros	1.200.000	**31.300**	**0**	1.168.700
3-1-2-02-02-01-0006-001	Servicios de mensajeria	350.000	**0**	**0**	350.000
3-1-2-02-02-03-0002-001	Servicios de documentación y certificación juridica	300.000	**0**	**0**	300.000
3-1-2-02-02-03-0005-003	Servicios de copia y reproducción	700.000	**0**	**0**	700.000
3-1-2-02-02-03-0006-003	Servicio mantenimiento y reparación computadores	1.000.000	**0**	**0**	1.000.000
3-1-2-02-02-03-0007-002	Servicios de impresión	800.000	**165.000**	**0**	635.000
3-1-3-01-03-00-0000-000	Impuesto de vehiculos	200.000		**0**	200.000
GRAN TOTAL		**5.556.000**	**221.300**	**0**	**5.334.700**

Se evidencia el correcto diligenciamiento de los formatos establecidos en el procedimiento GF-PO4, para cada uno de los trámites que se deben realizar, y así garantizar el adecuado manejo y administración de los recursos de la caja menor, el saldo en efectivo al 29 de febrero de la vigencia 2020, es de $ 778.700 y el saldo en bancos de $ 4.556.000, de acuerdo a la verificación realizada al extracto bancario y conciliación bancaria realizada por el proceso.

- **GASTOS CAJA MENOR MARZO:**

Se verifican los gastos correspondientes al mes de marzo del 2020, ascendiendo a la suma de $ 65.920, los cuales fueron legalizados con el certificado de Registro Presupuestal No 155, de fecha del 31 de marzo del 2020, estos gastos afectaron los siguientes rubro presupuestales:

RUBRO CONTABLE	NOMBRE DEL RUBRO	CONCEPTO	V/BRUTO	IVA	V/NETO
3-1-2-02-02-01-0002	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	Parqueadero Vehículo Propiedad IDT con Placa OLN032	1.345	255	**1.600**
3-1-2-02-02-01-0002	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	Parqueadero Vehículo Propiedad IDT con Placa OLN032	8.569	1.631	**10.200**
3-1-2-02-02-03-0007-002	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	Compra de elementos (Clip, resma propalcote carta) y servicio de impresión de free cards para entregar a hoteles antes del aislamiento preventivo	3.782	718	**4.500**
3-1-2-02-02-03-0007-002	SERVICIOS DE IMPRESIÓN		28.320	5.380	**33.700**
3-1-2-02-02-03-0007-002	SERVICIOS DE IMPRESIÓN		13.378	2.542	**15.920**
		TOTAL GASTOS MES DE MARZO	**55.394**	**10.526**	**65.920**

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO MENSUAL	GASTO ACUMULADO	SALDO CAJA MENOR
3-1-2-02-01-02-0006-000	Productos de caucho y plastico	1.006.000	0	25.000	981.000
3-1-2-02-02-01-0002-000	Servicio de transporte de pasajeros	1.200.000	11.800	31.300	1.156.900
3-1-2-02-02-01-0006-001	Servicios de mensajeria	350.000	0	0	350.000
3-1-2-02-02-03-0002-001	Servicios de documentación y certificación juridica	300.000	0	0	300.000
3-1-2-02-02-03-0005-003	Servicios de copia y reproducción	700.000	0	0	700.000
3-1-2-02-02-03-0006-003	Servicio mantenimiento y reparación computadores y equipos periféricos	1.000.000	0	0	1.000.000
3-1-2-02-02-03-0007-002	Servicios de impresión	800.000	54.120	165.000	580.880
3-1-3-01-03-00-0000-000	Impuesto de vehiculos	200.000	0	0	200.000
GRAN TOTAL		**5.556.000**	**65.920**	**221.300**	**5.268.780**

Se evidencia el correcto diligenciamiento de los formatos establecidos en el procedimiento GF-PO4, para cada uno de los trámites que se deben realizar, y así garantizar el adecuado manejo y administración de la caja menor, el saldo en efectivo al 31 de marzo de la vigencia 2020, es de $ 712.780 y el saldo en bancos de $ 4.556.000 de acuerdo a la verificación realizada al extracto bancario y conciliación bancaria realizada por el proceso.

- **GASTOS CAJA MENOR ABRIL:**

Se verifican los gastos correspondientes al mes de abril del 2020, ascendiendo a la suma de $ 275.001, los cuales fueron legalizados con el Certificado de Registro Presupuestal No 173, de fecha del 04 de mayo del 2020, estos gastos afectaron los siguientes rubros presupuestales:

RUBRO CONTABLE	NOMBRE DEL RUBRO	CONCEPTO	TI	IVA	V/NETO
3-1-2-02-02-03-0006-003	Servicio mantenimiento y reparación comp y equipos periféricos	Compra token para responsable de Presupuesto	231.093	43.908	275.001
		TOTAL GASTOS MES DE ABRIL	**231.093**	**43.908**	**275.001**

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO MENSUAL	GASTO ACUMULADO	SALDO CAJA MENOR
3-1-2-02-01-02-0006-000	Productos de caucho y plastico	1.006.000	0	25.000	981.000
3-1-2-02-02-01-0002-000	Servicio de transporte de pasajeros	1.200.000	0	43.100	1.156.900
3-1-2-02-02-01-0006-001	Servicios de mensajeria	350.000	0	0	350.000
3-1-2-02-02-03-0002-001	Servicios de documentación y certificación juridica	300.000	0	0	300.000
3-1-2-02-02-03-0005-003	Servicios de copia y reproducción	700.000	0	0	700.000
3-1-2-02-02-03-0006-003	Servicio mantenimiento y reparación computadores y equipos periféricos	1.000.000	275.001	0	724.999
3-1-2-02-02-03-0007-002	Servicios de impresión	800.000	0	219.120	580.880
3-1-3-01-03-00-0000-000	Impuesto de vehiculos	200.000	0	0	200.000
GRAN TOTAL		**5.556.000**	**275.001**	**287.220**	**4.993.779**

Se evidencia el correcto diligenciamiento de los formatos establecidos en el procedimiento GF-PO4, para cada una de las gestiones que se deben realizar para la correcta administración de la caja menor, el saldo en efectivo al 30 de abril de la vigencia 2020, es de $ 712.780 y el saldo en bancos de $ 4.280.999, de acuerdo al extracto bancario y conciliación realizada por el proceso, esto obedece a que el pago de este gasto se generó directamente de la cuenta corriente asignada para el manejo de la caja menor.

- **GASTOS CAJA MENOR MAYO:**

Se verifican los gastos correspondientes al mes de mayo del 2020, ascendiendo a la suma de $ 498.000, los cuales fueron legalizados con el Certificado de Registro Presupuestal No 226, de fecha del 03 de junio del 2020, estos gastos afectaron los siguientes rubros presupuestales:

RUBRO CONTABLE	NOMBRE DEL RUBRO	CONCEPTO	V/BRUTO	IVA	V/NETO
3-1-3-01-03-00-0000-000	Impuesto de vehiculos	Pago Impuesto de Semaforización Vehículo Placa OBG776	59.000	-	**59.000**
3-1-3-01-03-00-0000-000	Impuesto de vehiculos	Pago Impuesto de Semaforización Vehículo Placa OLN032	59.000	-	**59.000**
3-1-2-02-02-03-0006-003	Servicio mantenimiento y reparación compuradores y equipos periféricos	Compra token para responsable de Presupuesto	319.328	60.672	**380.000**
		TOTAL GASTOS MES DE MAYO	**437.328**	**60.672**	**498.000**

RUBRO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO MENSUAL	GASTO ACUMULADO	SALDO CAJA MENOR
3-1-2-02-01-02-0006-000	Productos de caucho y plastico	1.006.000	0	25.000	981.000
3-1-2-02-02-01-0002-000	Servicio de transporte de pasajeros	1.200.000	0	43.100	1.156.900
3-1-2-02-02-01-0006-001	Servicios de mensajeria	350.000	0	0	350.000
3-1-2-02-02-03-0002-001	Servicios de documentación y certificación juridica	300.000	0	0	300.000
3-1-2-02-02-03-0005-003	Servicios de copia y reproducción	700.000	0	0	700.000
3-1-2-02-02-03-0006-003	Servicio mantenimiento y reparación computadores y equipos periféricos	1.000.000	380.000	275.001	344.999
3-1-2-02-02-03-0007-002	Servicios de impresión	800.000	0	219.120	580.880
3-1-3-01-03-00-0000-000	Impuesto de vehiculos	200.000	118.000	0	82.000
GRAN TOTAL		**5.556.000**	**498.000**	**562.221**	**4.495.779**

Se evidencia el correcto diligenciamiento de los formatos establecidos en el procedimiento GF-PO4, para cada uno de los trámites que se deben realizar, y así garantizar el adecuado manejo y administración de la caja menor, el saldo en efectivo al 31 de mayo de la vigencia 2020, es de $ 712.780 y el saldo en bancos de $ 3.782.999, de acuerdo al extracto bancario y conciliación realizada por el proceso, esto obedece a que los pagos de estos gastos se generaron directamente de la cuenta corriente asignada para el manejo de la caja menor.

Para el mes de Junio de la vigencia 2020, no se presentaron requerimientos, ni gastos de la caja menor y su movimiento fue de 0; lo cual pudo evidenciarse mediante el extracto bancario, y los saldos de dinero en efectivo, por tanto los saldos a junio son los mismos que los presentados den el mes de mayo 2020.

Para lo que va corrido de este mes es decir a 15 de julio del 2020, se evidencia la compra del letrero de la entidad con la nueva imagen de la nueva administración, de acuerdo a la factura No 8307, por un valor de $ 514.080, esto pago en efectivo.

Teniendo en cuenta lo anterior el saldo de la caja menor a 15 de julio del 2020 es de $ **3.981.699**, sumando los valores en efectivo y saldo en bancos, tal y como lo evidencia el formato GF-F17- Arqueo de Caja Menor (Adjunto al informe).

Por otra parte se realiza verificación de la chequera que inicialmente contaba con 100 cheques, a la fecha quedan disponibles 52, con numeración del 76734-0 al 76786-7, se evidencia que

cada uno de los soportes contables y formatos, reposan de manera adecuada en la carpeta fisica sin presentar ninguna inconsistencia.

Con respecto a las pólizas la entidad cuenta con una de manejo global entidades oficiales, tomadas con seguros AXXA COLPATRIA SEGUROS S.A. No. 8001003697 con cobertura desde el 18 de agosto de 2.019 al 20 de marzo de 2020, por un valor de $70.000.000, la cual fue adicionada con una cobertura de 20 de marzo del 2020 al 19 de mayo del 2020, se realiza una segunda adición con cobertura del 19 de mayo del 2020 al 28 de junio del 2020, la cual cubre el 100% del monto de la caja menor del IDT. Se expide nueva Póliza No 8001003825 Póliza Manejo Global Entidades Oficiales, con la aseguradora AXXA COLPATRIA SEGUROS, con fecha de cobertura del 28 de junio del 2020 al 26 de mayo del 2021, por un valor de $ 80.000.000.

- ***RESULTADOS DEL INFORME***

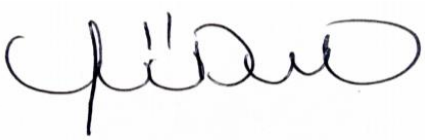
➢ FORTALEZAS

- ➢ 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.
- ➢ Se puede concluir, que una vez revisados los documentos soportes de gastos, los soportes de la ejecución presupuestal, así como los demás formatos establecidos en el procedimiento, la caja menor de la entidad se ha manejado conforme a las normas, procedimientos y principios contables.
- ➢ Los soportes contables que respaldan las transacciones de caja menor, como las conciliaciones bancarias, extractos bancarios, se encuentran debidamente conciliados sin presentar diferencias.
- ➢ Se cumple con las normas establecidas ya que mensualmente se realizan los respectivos reembolsos de caja menor y las conciliaciones bancarias.
- ➢ Se evidenció que los rubros presupuestales afectados a la fecha, corresponden con los destinados para manejar por la caja menor mediante la Resolución de constitución y el Certificado de Disponibilidad Presupuestal.
- ➢ Se evidencia que todos los soportes contables, formatos, extractos y demás documentos, se encuentran debidamente archivados en la carpeta física.
- ➢ Se evidencia que se tomo en cuenta la recomendación realizada en los informes correspondientes a la vigencia 2019, en cuanto (…) "*Incluir en los soportes, comprobante de caja menor, comprobantes de egreso, el respectivo número consecutivo"*

- **RECOMENDACIÓNES:**

  - Verificar que los formatos que requieren número de consecutivo, cuente con este al momento de ser archivado.

  - Verificar que los documentos se encuentren completos, al momento de archivarlos.



VIVIANA ROCIO DURAN CASTRO
Asesor(a) Control Interno

Elaboró: Yesmindelid Riaño Sastre- Contratista Control Interno