




UMNG-RECTOR-OFICIG


UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
 DEPTO. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 DIVISIÓN DE CORRESPONDENCIA
 ARQUEO CAJA MENOR UMNG SEDE CALLE
 HUGO RODRÍGUEZ DURÁN
 RECTORIA
 4
 UMNG
 RECTORIA
 CR. OSCAR ARTURO ISAZA GALINDO



Fecha: 19/12/2017
 No. Comunicación: RECTOR_OFICIG

[Recibido]

Señor Brigadier General
HUGO RODRÍGUEZ DURÁN
 Rector
 Universidad Militar Nueva Granada

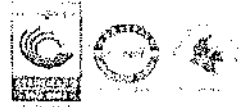
ASUNTO: ARQUEO CAJA MENOR UMNG – SEDE CALLE 100.

Con toda atención me permito remitir el informe del arqueo practicado a la caja menor principal, Sede Calle 100 y Facultad de Medicina.

Lo anterior, con el objeto de verificar aspectos relacionados con el manejo de los dineros, personal responsable, documentos soportes y registro de las transacciones.

Cordialmente,


CR (RA) OSCAR ARTURO ISAZA GALINDO
 Jefe Oficina de Control Interno de Gestión



FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME PRELIMINAR	Día:	25	Mes:	04	Año:	2016
--	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Macroproceso:	Gestión administrativa
Proceso:	Contratación y adquisiciones.
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Dra. Mónica Urrego David.
Objetivo de la Auditoría:	Realizar control sobre el manejo de la Caja Menor de la U.M.N.G. (Arqueo Caja Menor Principal- Sede 1 Calle 100 y Facultad de Medicina.
Alcance de la Auditoría:	Seguimiento y evaluación del cumplimiento a la normatividad que regula el procedimiento Caja menor de la Sede 1 Calle 100 y Facultad de Medicina.
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> • Procedimiento de Caja Menor V2 (GA-AD-P-3) Implementado el 31-07-2013. • Resolución Rectoral No. 0336 del 09-Febrero-2016. Por la cual se constituye la Caja Menor de la Universidad Militar Nueva Granada para la vigencia fiscal del año 2016.

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre						
Día	25	Mes	04	Año	2016	Desde	25/04/16	Hasta	25/04/16	Día	25	Mes	04	Año	2016
							D/M/A		D/M/A						

Representante Alta Dirección	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Líder
	Cr. (RA) Oscar Arturo Isaza Galindo	Cr. (RA) Oscar Arturo Isaza Galindo

RESUMEN EJECUTIVO

La Resolución Rectoral No. 0336 del 09-Febrero-2016, por la cual se constituye la Caja Menor de la Universidad Militar Nueva Granada para la vigencia fiscal del año 2016, establece en sus considerandos que la U.M.N.G. requiere tener disposición de fondos para el manejo de compras menores, mediante la utilización de la Caja Menor.

Que los dineros que se entregan para la constitución de la caja menor son un mecanismo ágil y eficiente, destinado para sufragar gastos identificados y definidos en los términos del presupuesto y que tengan el carácter de urgentes e indispensables y que no se encuentren presupuestados en el plan de compras de la Universidad, de acuerdo con las normas sobre austeridad en el gasto.

Se tomó como el criterio más significativo para realizar el seguimiento la Resolución Rectoral en mención, iniciando la actividad a las 10:00 horas de la mañana con la responsable de la administración de la Caja Menor principal de la Sede 1 Calle 100, señora Erika Johana Grajales Muñoz, identificada con la cedula de ciudadanía No. 30.398.388, Secretaria Ejecutiva de la División de Servicios Generales.

El arqueo se desarrolló de forma activa e interactiva con la funcionaria, quien aportó las evidencias solicitadas en cada etapa de la misma. Las evidencias fueron presentadas en medio digital y/o físico para ser objeto de análisis. Se procedió al arqueo del efectivo disponible en caja, así como a la verificación del saldo en la chequera de la cuenta corriente No. 012-38632-2 Helm Bank y de cada uno de los documentos soportes tanto definitivos como provisionales, registrando los resultados en el formato diseñado en la Oficina de Control Interno de Gestión para esta actividad (Anexo al presente informe).

A las 11:50 horas se finalizó el arqueo de la Caja Menor principal Sede 1 Calle 100, dando como resultado un excedente de caja por valor de cuarenta y seis pesos (\$46,00) m/cte.

A continuación se detallan algunos aspectos a mejorar, en cuanto a la aplicación de la Resolución Rectoral No. 0336 del 09-Febrero-2016E

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS

1. La funcionaria responsable de la administración de la caja menor a la fecha del arqueo no había efectuado los registros diarios por rubros de las entregas de dineros en el libro auxiliar de caja menor (físico) dispuesto para tal fin, dicha actividad la realiza de forma virtual en el aplicativo Finanzas Plus a través de la Planilla de Caja Menor una vez cuenta con la factura o soporte correspondiente a la legalización de los dineros entregados.
2. El formato de avance por caja menor (GA-AD-F-16 de fecha 2014/07/02) mediante el cual se autoriza las solicitudes de caja menor por parte del ordenador del gasto (Jefe División de contratación y adquisiciones) y el refrendador del gasto (Vicerrector Administrativo) no tiene el espacio correspondiente para registrar la fecha en que se autoriza la solicitud, por lo cual todas las aprobaciones verificadas están sin fechas dificultándose ejercer un control y seguimiento mensual a dicho documento.
3. A la fecha y durante esta vigencia, la división Financiera no ha realizado ningún arqueo periódico y sorpresivo a la Caja Menor sede principal, tal como lo establece el Artículo decimo de la Resolución rectoral No. 0336.
4. El reembolso correspondiente a los gastos del mes de Febrero (\$394.013) se efectuó el día 20 de Abril y está pendiente por realizarse el reembolso correspondiente a los gastos del mes de Marzo (\$3.270.405, 00).
5. Los gastos cancelados por caja menor por concepto de los diferentes rubros registrados en libros mensualmente corresponden a los siguientes valores :

FEBRERO	\$ 394.013,00
MARZO	\$ 3.270.405,00
ABRIL (25-Apr-16)	\$ 3.229.278,00

6. Los dineros por concepto del rubro Viáticos y gastos de viaje misionales los están recibiendo los interesados después de cumplida la comisión, por demoras en los tramites de autorización de la solicitud, como se puede evidenciar en los siguientes casos:

CONDUCTOR	FECHA SOLICITUD	COMISION	FECHA RECIBIO DINERO CAJA MENOR
Edgar Lizarazo	07-Abril-16	10-Abril-16	18-Abril-16
Joaquín Giraldo	07-Abril-16	11-Abril-16	13-Abril-16
Edgar Lizarazo	13-Abril-16	15-Abril-16	18-Abril-16
Carlos Cagua	12-Abril-16	14-Abril-16	19-Abril-16
Carlos Aguiar	12-Abril-16	14-Abril-16	21-Abril-16

RECOMENDACIONES

1. Con el fin de garantizar que las operaciones de las cajas menores estén debidamente sustentadas, que los registros sean oportunos y que los saldos correspondan se recomienda el cumplimiento por parte de la División Financiera, de adelantar arquéos periódicos y sorpresivos a las cajas menores de la U.M.N.G., de acuerdo a lo establecido en el Artículo decimo de la Resolución No. 0336 del 09-Febrero-2016, por la cual se constituye la Caja Menor de la Universidad Militar Nueva Granada para la vigencia fiscal del año 2016.
2. Agilizar el trámite de autorización de solicitudes de viáticos por parte de los responsables con el fin de que las personas que salen a cumplir comisiones del servicio reciban los dineros antes de cumplir la comisión.


CR (RA) OSCAR ARTURO ISAZA GALINDO
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
ARQUEO CAJA MENOR PRINCIPAL
SEDE CALLE 100 Y MEDICINA

FECHA: 25 de abril de 2016

DEPENDENCIA: División de Servicios Generales

RESPONSABLE: Erika Johana Grajales Muñoz

DOC IDENTIDAD: C.C. 30.398.388

CARGO: Secretaria Ejecutiva

MONTO CAJA MENOR		\$ 15.400.000,00	
SALDO BANCARIO			
Banco	Número de Cuenta	Tipo de cuenta	Saldo
Helm Bank	012-38632-2	Corriente	\$ 7.762.013,00
SUB TOTAL			\$ 7.762.013,00
EFFECTIVO			
Denominación	Cantidad		Valor Total
Billetes de			
\$ 50.000	uno (01)		\$ 50.000,00
\$ 20.000	veintinueve (29)		\$ 580.000,00
\$ 10.000	cero (0)		\$ 0,00
\$ 5.000	cero (0)		\$ 0,00
\$ 2.000	dos (02)		\$ 4.000,00
\$ 1.000	dos (02)		\$ 2.000,00
Monedas	dos mil trescientos cincuenta (2.350)		\$ 2.350,00
Otros	N/A		
SUBTOTAL			\$ 638.350,00
DOCUMENTOS DE SOPORTE			
Responsable	Observaciones	Fecha	Valor Total
Daniilo Reyes	Despachada	12/04/2016	\$ 10.000,00
Alexander Bonilla	Pago parqueadero moto (mensajero)	18/04/2016	\$ 11.750,00
Alexander Bonilla	Pago parqueadero moto (mensajero)	20/04/2016	\$ 4.350,00
Alexander Bonilla	Pago parqueadero moto (mensajero)	18/04/2016	\$ 7.200,00
Alexander Bonilla	Pago parqueadero moto (mensajero)	08/04/2016	\$ 14.850,00
Alexander Bonilla	Pago parqueadero moto (mensajero)	01/04/2016	\$ 14.100,00
Alexander Bonilla	Pago parqueadero moto (mensajero)	06/04/2016	\$ 13.150,00
Carlos Crespo	Viáticos	01/04/2016	\$ 55.860,00
Joaquin Giraldo	Viáticos	13/04/2016	\$ 55.866,00
Edgar Lizarazo	Viáticos	18/04/2016	\$ 55.866,00
Edgar Lizarazo	Viáticos	18/04/2016	\$ 55.866,00
Carlos Cagua	Viáticos	19/04/2016	\$ 55.866,00
Carlos Aguilar	Viáticos	21/04/2016	\$ 55.866,00
Rolando Chingate	Viáticos	21/04/2016	\$ 55.866,00
Jesús Guzmán	Viáticos	22/04/2016	\$ 203.356,00
Ferney Caro	Viáticos	22/04/2016	\$ 55.866,00
Carlos Crespo	Viáticos	22/04/2016	\$ 55.866,00
Javier Mejía	Viáticos	22/04/2016	\$ 55.866,00
Samuel Patarroyo	Renovación y Actualización RUP de la UMNG	04/04/2016	\$ 461.000,00
Nubia Marcela Castiblanco	Copia expediente judicial y Autenticación firmas	06/04/2016	\$ 43.612,00
Nubia Marcela Castiblanco	Autenticación firmas	19/04/2016	\$ 1.856,00
Luz Amparo Cifuentes	Expedición certificado RUP	21/04/2016	\$ 41.000,00
Alejandro Rico Pacheco	Edición e Impresión Documento Sistema Universitario Estatal Colombiano	14/04/2016	\$ 360.000,00
Nury Julieeth Vega	Cajas Cartón Urnas y Selfo Radicación	12/04/2016	\$ 167.800,00
Claudia Bohorquez	Servicio Taxi	01/04/2016	\$ 29.300,00
Daniilo Reyes	Peaje	06/04/2016	\$ 25.200,00
Joaquin Giraldo	Peaje	08/04/2016	\$ 25.300,00
Daniilo Reyes	Peaje	08/04/2016	\$ 31.600,00
Daniilo Reyes	Peaje	13/04/2016	\$ 31.600,00
Carlos Aguilar	Peaje	13/04/2016	\$ 25.200,00
Carlos Cagua	Peaje	13/04/2016	\$ 71.400,00
Helm Bank	Cuatro por mil (cheque No. 2354447-5 \$3,000,000)	11/04/2016	\$ 12.000,00
SUBTOTAL			\$ 2.164.278,00
RECIBOS PROVISIONALES			
Daniilo Reyes	Pago ficheros	19/04/2016	\$ 100.000,00
Alexander Bonilla	Pago parqueadero moto (mensajero)	20/04/2016	\$ 15.000,00
Carlos Aguilar	Peajes	21/04/2016	\$ 150.000,00
Javier Mejía	Peajes	22/04/2016	\$ 200.000,00
Ferney Caro	Peajes	22/04/2016	\$ 200.000,00
Jesús Guzmán	Peajes	22/04/2016	\$ 400.000,00
Iván Alberto Méndez	Caja Menor Facultad de Medicina (abril)		\$ 500.000,00
SUBTOTAL			\$ 1.565.000,00
VALOR TOTAL ARQUEADO			\$ 12.129.641,00
Reembolso pendiente	Caja menor principal y medicina mes de marzo 2016	12/04/2016	\$ 3.270.405,00
MONTO TOTAL			\$ 15.400.046,00

MÓVIMIENTO DE CAJA MENOR PRINCIPAL
CALLE 100 Y MEDICINA
25/04/2016

RUBROS	GASTOS GENERALES	V/R PRESUPUESTADO RES. 0336 DE 2016	GASTOS MENSUALES	SALDO
212101	Materiales y Suministro	\$ 4.000.000	\$ 167.800,00	\$ 3.832.200,00
212102	Mantenimiento Vig. Aseo Otros	\$ 1.000.000	\$ 10.000,00	\$ 990.000,00
212103	Servicios Públicos	\$ 1.000.000	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00
212104	Arrendamiento	\$ 500.000	\$ 80.400,00	\$ 419.600,00
212105	Viáticos y gastos de viaje Misionales	\$ 1.200.000	\$ 762.010,00	\$ 437.990,00
212106	Impresos y Publicaciones	\$ 1.200.000	\$ 1.007.468,00	\$ 192.532,00
212107	Comunicaciones y Transportes	\$ 1.200.000	\$ 1.189.600,00	\$ 10.400,00
212108	Seguros	\$ 400.000	\$ 0,00	\$ 400.000,00
212112	Impuestos	\$ 600.000	\$ 12.000,00	\$ 588.000,00
212117	Atención a Eventos	\$ 1.000.000	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00
	Sub Total	\$ 12.100.000	\$ 3.229.278,00	\$ 8.870.722,00
	TRANSEFERENCIAS			
213402	Salidas de campo y prácticas estudiantiles	\$ 500.000	\$ 0,00	\$ 500.000,00
213411	Bienestar Estudiantil	\$ 1.000.000	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00
	Sub Total	\$ 1.500.000	\$ 0,00	\$ 1.500.000,00
	INVERSIÓN			
232	Equipo	\$ 1.200.000	\$ 0,00	\$ 1.200.000,00
233	Recursos Bibliográficos	\$ 600.000	\$ 0,00	\$ 600.000,00
	Sub Total	\$ 1.800.000	\$ 0,00	\$ 1.800.000,00
	Total	\$ 15.400.000	\$ 3.229.278,00	\$ 12.170.722,00

Chequera Banco HELM BANK	Cheque de inicio No.	2354445-0
	Cheque final No.	2354500-6

Erika Johana Grajales Muñoz
ERIKA JOHANA GRAJALES MUÑOZ
 Administrador Caja Menor Calle 100 y Medicina

Oscar Arturo Isaza Galindo
OSCAR ARTURO ISAZA GALINDO
 Jefe Oficina de Control Interno de Gestión