



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



NÚMERO DE INFORME: OCI-2024-008

PROCESO O ACTIVIDAD REALIZADA: Arqueo Caja Menor, Dirección Corporativa.

EQUIPO AUDITOR: Natalia López Salas, Contratista Oficina de Control Interno.

OBJETIVOS:

1. Verificar el manejo y destinación del dinero asociado con la caja menor cuyo responsable es la Dirección Corporativa, lo anterior con corte a 19 de febrero de 2024.
2. Establecer inventario físico de los elementos y documentos ubicados en la caja menor.
3. Verificar que se esté dando cumplimiento a las normas y procedimientos establecidos por la entidad para el manejo de caja menor.

ALCANCE:

Se verificaron los documentos correspondientes a la caja menor manejada por la Dirección Corporativa con corte a 19 de febrero de 2024, validando que éstos estuvieran acordes a su finalidad. De igual manera, se realizó el conteo del efectivo y verificación de los elementos custodiados en la caja fuerte ubicada en el área de la Dirección Corporativa.

CRITERIOS:

- Decreto 192 de 2021 «Por medio del cual se reglamenta el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones»
- El Procedimiento P-DA-005 Manejo de Caja Menor, versión 5 de marzo de 2021.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Resolución 051 del 26 de enero de 2024 «Por medio de la cual se constituye el Fondo Fijo de Caja Menor de TRANSMILENIO S. A., para la vigencia fiscal 2024».

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

Con corte a 19 de febrero de 2024, se adelantó el arqueo de caja menor en presencia del profesional universitario grado 3 de Servicios Logísticos. Así, se realizó el conteo del dinero que se encontraba en la caja de seguridad y se verificó la documentación soporte correspondiente a recibos provisionales, solicitudes de gastos, facturas y comprobantes.

Así mismo, se requirió la siguiente información:

- Comprobantes del gasto que respaldan el manejo de la caja menor con corte a 19 de febrero de 2024.
- Certificados de Disponibilidad Presupuestal -CDP- para el manejo de la caja menor de febrero de la presente vigencia.
- Las evidencias de la correcta aplicación de controles internos que garanticen el adecuado uso y manejo de los recursos, conforme lo describe el artículo 58 del Decreto 192 de 2021 y el numeral 6.5 del Procedimiento P-DA-005, Versión 5, Manejo de Caja Menor.

El siguiente es el resultado del arqueo de caja menor:

Tabla 1. Arqueo de caja menor.

Descripción	Valor
Monto aprobado según Resolución 051 de 2024	\$8.000.000
Valor en efectivo	\$2.745.500
Valor en comprobantes contables de febrero 2024	\$754.500
Valor en Recibos Provisionales	-



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Descripción	Valor
Saldo en bancos según movimiento a 19 de febrero de 2024	\$4.500.000
Legalizaciones (Reembolsos) pendientes a 19 de febrero de 2024	-
Total Arqueo	\$8.000.000

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la Información reportada por la dependencia.

Respecto al saldo de la cuenta corriente BBVA 130144000100008299, se envió una solicitud por correo electrónico al Tesorero General para obtener el estado de cuenta hasta el 19 de febrero de 2024. En respuesta, el soporte con los movimientos de dicha cuenta fue proporcionado mediante correo electrónico el mismo día, mostrando un saldo de \$4.500.000.

CONCLUSIONES:

Al realizar el arqueo de caja menor y la revisión de los procedimientos y actos administrativos relacionados, se observaron las siguientes situaciones:

1. Revisados los soportes de los egresos realizados en febrero 2024, se encontró que los gastos realizados por la caja menor corresponden a los rubros presupuestales establecidos mediante CDP 5777, de igual manera, los mismos no exceden los topes permitidos en cada uno de los rubros.
2. Al 19 de febrero de 2024 no se presentaban reembolsos pendientes por manejo de caja menor.
3. Para verificar el cumplimiento de las medidas de autocontrol descritas en el numeral 6.11 del procedimiento P-DA-005 Manejo de Caja Menor, versión 5, se solicitó soporte



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



de los arqueos realizados, a lo que el profesional responsable del manejo de la caja menor remitió soporte de la realización de autocontrol, para lo cual se verificó la realización de un registro en formato Excel.

Este documento se expide el día 23 de febrero de 2024, por parte de TRANSMILENIO S.A. y es firmado por Sandra Jeannette Camargo Acosta, Jefe de la Oficina de Control Interno.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

SANDRA JEANNETTE CAMARGO ACOSTA

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Natalia López Salas, Contratista Oficina Control Interno.

Revisó: Luz Nelly Castañeda Contreras, Contratista Oficina Control Interno.