



NÚMERO DE INFORME: OCI-2024-036

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 con corte a 29 de agosto 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 29 de agosto 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.
- 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 29 de agosto 2024, se realizó el arqueo de caja menor en presencia del Profesional Universitario Grado 3 de Servicios Logísticos, 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:

- Certificados de Disponibilidad Presupuestal para el manejo de la caja menor de agosto de la presente vigencia.
- Las evidencias de la 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, 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	\$1.439.900
Valor en Comprobantes Contables de agosto de 2024	-
Valor en Recibos Provisionales	-
Saldo en Bancos según Movimiento a 29 de agosto de 2024	\$6.560.155
Legalizaciones (Reembolsos) pendientes a 29 de agosto de 2024	-
Total Arqueo	\$8.000.000

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

Lo anterior, evidencia que no se presentaron diferencias en el arqueo realizado. En relación con el saldo de la cuenta corriente BBVA 130144000100008299, se solicitó mediante correo electrónico al Tesorero General, remitir el soporte con el movimiento de



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



dicha cuenta al 29 de agosto de 2024, el cual fue entregado a través de correo electrónico en la misma fecha y presentaba un valor de \$6.560.155.

CONCLUSIONES:

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

1. No se generaron soportes de egresos con corte a 29 de agosto de 2024. Por otra parte, se evidenció que por medio del CDP 7611 se establecieron los rubros presupuestales para el manejo de la caja menor.
2. Al 29 de agosto 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, se solicitó soporte 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 29 de agosto 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.

Informe N° OCI-2024-036 Arqueo Caja Menor – Dirección Corporativa

Página 3 de 3