

	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Versión: 3.0
		Fecha: 22/04/2015
		Código: CI-F-06

<b>FECHA DE EMISION DEL INFORME</b>	<b>03/06/2016</b>
<p><b>Proceso:</b> Gestión Administrativa, Tecnológica y Financiera  <b>Subproceso:</b> Gestión de Recursos Físicos - ADMINISTRACION CAJA MENOR</p> <p>CAJA MENOR 116 ( Gastos Generales Funcionamiento Vigencia 2016)  CAJA MENOR 116 (Viáticos y Gastos de Viaje Inversión FONVIVIENDA Vigencia 2016)  CAJA MENOR 416 (Viáticos y Gastos de Viaje Inversión Ministerio Vigencia 2016)</p>	
<p><b>Responsable del proceso:</b></p> <p>Jorge Augusto Sosa Ávila ( Resolución 001 de Enero 7 de 2016)  Ángel Humberto Rojas Sanabria ( Resolución 0031 Enero 19 de 2016)  Ángel Humberto Rojas Sanabria ( Resolución 0033 Enero 19 de 2016)</p>	
<p><b>Objetivo de la Auditoría:</b></p> <p>Verificar y evaluar el adecuado manejo y custodia que los cuentadantes de las cajas menores auditadas ejercen sobre las mismas.</p>	
<p><b>Alcance de la Auditoría:</b></p> <p>Establecer la existencia y efectividad de procedimientos de control y de verificación a las actividades propias del manejo de las Cajas Menores del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y del Fondo Nacional de Vivienda – Fonvivienda</p>	
<p><b>Criterios de la Auditoría:</b></p> <p>-Procedimiento RF-P-14 "Administración Caja Menor"</p>	
<p><b>Auditor asignado OCI y/o Equipo auditor:</b></p> <p>Rita Consuelo Perez Otero- Profesional Especializado  John Alejandro Jaramillo Santa – Profesional Especializado</p>	

	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Versión: 2.0
		Fecha: 24/07/2014
		Código: CI-F-06

Reunión de Apertura	Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre
NO APLICA	Desde	03/06/2016	Hasta	03/06/2016	NO APLICA
<b>Jefe oficina de Control Interno</b> <i>German Moreno Gonzalez</i>		<b>Auditor Designado de la OCI</b> <i>Rita Consuelo Perez Otero</i> <i>John Alejandro Jaramillo S</i>		<b>Auditor Principal</b>  <b>No Aplica</b>	
RESUMEN EJECUTIVO					
<p>Para la vigencia fiscal 2016, se encuentran constituidas 5 cajas menores, distribuidas de la siguiente manera:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Caja Menor 116 Gastos Generales Funcionamiento MVCT Vigencia 2016.</li> <li>2. Caja Menor 216 Viáticos y Gastos de Viaje Nacionales Funcionamiento MVCT Vigencia 2016.</li> <li>3. Caja Menor 316 Gastos del Despacho de la Señora Ministra Funcionamiento Vigencia 2016.</li> <li>4. Caja Menor 416 Viáticos y Gastos de Viaje Nacionales Inversión MVCT Vigencia 2016.</li> <li>5. Caja Menor 116 Viáticos y Gastos de Viaje Nacionales Inversión <b>FONVIVIENDA</b> Vigencia 2016.</li> </ol> <p>Los cuentadantes encargados del manejo de las caja menores, son un Profesional Especializado Grado 13 de la Subdirección de Servicios Administrativos y un Asesor Grado 13 de la misma Subdirección, quienes son responsable de cumplir a cabalidad con la administración de dicha caja de acuerdo con el procedimiento establecido en el Sistema Integrado de Gestión cuyo código corresponde RF-P-14 "Administración Caja Menor" y las Resoluciones de creación de cada una de las cajas menores.</p> <p>Se realizó evaluación a los documentos fuente, soportes y conteo de dinero en efectivo, encontrando lo siguiente:</p> <p>Los cuentadantes se encuentran amparados bajo la póliza MANEJO GLOBAL ENTIDADES OFICIALES N° 8001001207 vigente desde el 22 de diciembre de 2015, hasta el 1 de enero de 2017, de la aseguradora AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.</p>					

**PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS / RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES****1. CAJA MENOR 116 ( Gastos Generales Funcionamiento Vigencia 2016)**

De conformidad con el Artículo 1 de la Resolución 001 de 2016, la caja menor se constituyó por valor de \$ 35.000.000 (Treinta y cinco millones de Pesos), cuyo objeto es sufragar los gastos general del MVCT; designando como cuentadante al Asesor Jorge Augusto Sosa Ávila.

Realizada la evaluación de la totalidad de los documentos soporte, y teniendo en cuenta el reporte SIIF Nación, denominado Movimientos Caja Menor extraído el 3 de Junio de 2016 a las 9:59 a.m., en el cual se presenta la información relacionada con la caja menor Número 116, se evidenció el cumplimiento del procedimiento RF-P 14, sin encontrar diferencias del valor en libros y el valor en Bancos; en el cuadro subsiguiente, se presenta el resumen del arqueo realizado.

CONCEPTOS	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Valor Constitución Caja menor	35.000.000,00		<b>35.000.000,00</b>
Valor reembolsos		1.670.770,00	<b>33.329.230,00</b>
Transferencias Realizadas y Efectivas			<b>33.329.230,00</b>
Transferencias por legalizar		608.240,00	<b>32.720.990,00</b>
Cheques Girados y Cobrados			<b>32.720.990,00</b>
Recibos Provisionales		1.350.400,00	<b>31.370.590,00</b>
Deducciones		(19.307,00)	<b>31.389.897,00</b>
Consignaciones en tránsito		-	<b>31.389.897,00</b>
Efectivo en caja		2.199.071,00	<b>29.190.826,00</b>
Saldo en Libros			<b>29.190.826,00</b>
Saldo en Bancos - Extractos		29.190.826,00	-
Diferencias (Si Existe)			-
<b>TOTALES</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	

**2. CAJA MENOR 116 (Viáticos y Gastos de Viaje Inversión FONVIVIENDA Vigencia 2016)**

De conformidad con el Artículo 1 de la Resolución 031 de 2016, la caja menor se constituyó por valor de \$ 30.000.000 (Treinta millones de Pesos) y posteriormente fue adicionada en \$ 20.000.000 para un total a la fecha del presente arqueo de \$ 50.000.000 (Cincuenta millones de pesos) , cuyo objeto es sufragar viáticos y gastos de viaje nacionales por rubro de Inversión del Fondo Nacional de Vivienda, designando como cuentadante al Profesional Especializado Ángel Humberto Rojas Sanabria.

Realizada la evaluación de la totalidad de los documentos soporte, y teniendo en cuenta el reporte SIIF Nación, denominado Movimientos Caja Menor extraído el 3 de Junio de 2016 a las 11:20 a.m., en el cual se presenta la información relacionada con la caja menor Número 116 **FONVIVIENDA**, se evidenció el cumplimiento del procedimiento RF-P 14, sin encontrar diferencias del valor en libros y el valor en Bancos; en el cuadro subsiguiente, se presenta el resumen del arqueo realizado.

<b>CONCEPTOS</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>EGRESOS</b>	<b>SALDO</b>
Valor Constitución Caja menor	50.000.000,00		<b>50.000.000,00</b>
Valor reembolsos		36.821.846,00	<b>13.178.154,00</b>
Transferencias Realizadas y Efectivas		8.963.596,00	<b>4.214.558,00</b>
Transferencias por legalizar		(1.342.624,00)	<b>5.557.182,00</b>
Cheques Girados y Cobrados			<b>5.557.182,00</b>
Recibos Provisionales			<b>5.557.182,00</b>
Deducciones		(547.174,00)	<b>6.104.356,00</b>
Consignaciones en tránsito		(481.545,00)	<b>6.585.901,00</b>
Efectivo en caja			<b>6.585.901,00</b>
Saldo en Libros			<b>6.585.901,00</b>
Saldo en Bancos - Extractos		6.585.901,00	-
Diferencias (Si Existe)			-
<b>TOTALES</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	

Es importante resaltar que la caja menor 116 de Fonvivienda, a la fecha del presente arqueo no maneja dinero en Efectivo.

### **3 CAJA MENOR 416 (Viáticos y Gastos de Viaje Inversión Ministerio Vigencia 2016)**

De conformidad con el Artículo 1 de la Resolución 033 de 2016, la caja menor se constituyó por valor de \$ 134.000.000 (Ciento Treinta y Cuatro millones de Pesos), cuyo objeto es sufragar viáticos y gastos de viaje nacionales por rubro de Inversión del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, designando como cuentadante al Profesional Especializado Ángel Humberto Rojas Sanabria

Realizada la evaluación de la totalidad de los documentos soporte, y teniendo en cuenta el reporte SIIF Nación, denominado Movimientos Caja Menor extraído el 3 de Junio de 2016 a las 10:03 a.m., en el cual se presenta la información relacionada con la caja menor Número 416 **MVCT**, se evidenció el cumplimiento del procedimiento RF-P 14, encontrando una diferencia por valor de \$ 8.800 ( Ocho mil ochocientos pesos) que corresponde a dos notas debito por valores de \$ 1.214 y \$ 7.586 efectuadas por el Banco Davivienda, lo cual se evidenció en el respectivo extracto.

A la fecha del arqueo se evidenció la gestión realizada por el cuentadante soportada en correos electrónicos de fechas: mayo 18, 20 y 23 de 2016, en la cual solicita la devolución de los descuentos efectuados por la entidad bancaria, quien se pronunció el día 23 de mayo indicando *que la solicitud está en trámite por las áreas encargadas*<sup>1</sup>; en el cuadro subsiguiente, se presenta el resumen del arqueo realizado.

CONCEPTOS	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Valor Constitución Caja menor	134.000.000,00		<b>134.000.000,00</b>
Valor reembolsos		30.693.251,00	<b>103.306.749,00</b>
Transferencias Realizadas y Efectivas		12.007.591,00	<b>91.299.158,00</b>
Transferencias por legalizar		-	<b>91.299.158,00</b>
Cheques Girados y Cobrados		-	<b>91.299.158,00</b>
Recibos Provisionales		-	<b>91.299.158,00</b>
Deducciones		(467.411,00)	<b>91.766.569,00</b>
Consignaciones en tránsito		-	<b>91.766.569,00</b>
Efectivo en caja		951.800,00	<b>90.814.769,00</b>
Saldo en Libros			<b>90.814.769,00</b>
Saldo en Bancos - Extractos		90.805.969,00	<b>8.800,00</b>
Diferencias (Si Existe)		<b>8.800,00</b>	-
<b>TOTALES</b>	<b>134.000.000,00</b>	<b>134.000.000,00</b>	

Los soportes documentales del proceso de arqueo de caja, se encuentran en la Oficina de Control Interno y podrán ser consultados en el evento de ser requeridos.

### CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

La Subdirección Administrativa en cabeza de los cuentadantes designados ha dado cumplimiento al perecimiento establecido en el Sistema Integrado de Gestión identificado con el código RF-P-14.

Se evidenció que los gastos de los documentos soportes revisados en la presente auditoría corresponden a los objetos para los cuales fueron creadas cada una de las cajas menores.

**Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 3 días del mes de Junio del año 2016**

<sup>1</sup> Correo Electrónico de mayo 23 de 2016 remitido por Claudia J Escobar del Banco Davivienda.

	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Versión: 2.0
		Fecha: 24/07/2014
		Código: CI-F-06

<b>APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA</b>		
<b>Nombre Completo</b>	<b>Responsabilidad</b>	<b>Firma</b>
German Alberto Moreno Gonzalez	<i>Jefe de Oficina de Control Interno (auditorias de evaluación independiente)</i>	ORIGINAL FIRMADO
Rita Consuelo Perez Otero.	<i>Auditor Designado OCI (auditorias de evaluación independiente)</i>	ORIGINAL FIRMADO
John Alejandro Jaramillo Santa	<i>Auditor Designado OCI (auditorias de evaluación independiente)</i>	ORIGINAL FIRMADO
NO APLICA	<i>Auditor Líder (auditorias del SIG)</i>	NO APLICA
NO APLICA	<i>Auditor Principal (auditorias del SIG)</i>	NO APLICA