

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR**

VIGENCIA AÑO 2019

| <b>1. INFORMACION GENERAL</b>             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Entidad                                   | <b>ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ - AEROCAFE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Representante Legal                       | <b>AMPARO SANCHEZ LONDOÑO</b><br>Gerente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Responsable de la Caja Menor              | <b>CESAR AUGUSTO FLOREZ OSORIO</b><br>Coordinador Administrativo y Financiero                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Cuentadante                               | <b>LADYS DEL PILAR VELEZ TREJOS</b><br>Auxiliar Contable y de Presupuesto                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Fecha y Hora de Ejecución de la Auditoría | <b>27 de Septiembre de 2019</b><br><b>4:00 p.m.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Objetivo de la Auditoría                  | Verificar y efectuar el seguimiento al adecuado uso y manejo de la Caja Menor de la Asociación Aerpuerto del Café – AEROCAFE, en cumplimiento de la normatividad vigente que regula la constitución y manejo de cajas menores, así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos y los documentos soportes de los gastos. |
| Alcance de la Auditoría                   | Determinar mediante el análisis documental la ejecución y el procedimiento llevado a cabo para el manejo de los recursos destinados para Caja Menor, por parte del responsable y/o cuentadante, así como verificar que los dineros son utilizados para sufragar gastos autorizados de acuerdo con la normatividad vigente.                                                              |
| Auditor                                   | <b>RUBEN DARIO SANTA GARCIA</b><br>Jefe de Control Interno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| <b>2. INSUMOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2.1 NORMATIVIDAD</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Constitución Política de Colombia de 1991 (Art. 122, 209 y 269), que determina la obligación de diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno.</li> <li>• Ley 87 de 1993 y Decreto 1474 de 2011, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado.</li> </ul> |

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR**

VIGENCIA AÑO 2019

- El Decreto Nacional 2768 del 28 de diciembre de 2012, por el cual se reglamenta la constitución y el funcionamiento de las Cajas Menores, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Procedimiento para Caja Menor Documento con Código GF-PR-05 Versión 1 Vigencia 30 Noviembre 2017 de la Asociación Aeropuerto del Café – AEROCAFE.
- Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019, *“Por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la Caja Menor en la Asociación Aeropuerto del Café para el año 2019.”*

### 3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

#### 3.1 MUESTRA AUDITADA

- Resolución de Constitución de la Caja Menor
- Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) Nos. 28, 29 y 30 de fecha 14 de enero de 2019 imputados a los rubros 2.1.02.01.01 Materiales y Suministros por valor de \$500.000.00, 2.1.02.02.05 Comunicaciones y Transporte por valor de \$1.000.000.00 y 2.1.02.02.98 Otras Adquisiciones de Servicios por valor de \$2.000.000.00, respectivamente.
- Memorando de delegación de manejo de la Caja Menor de la Asociación.
- Soportes de los gastos realizados por Caja Menor
- Caja de seguridad depósito del dinero en efectivo de Caja Menor.

#### 3.2 METODOLOGIA DE LA AUDITORIA

- Entrevista con la funcionaria delegada / cuentadante para el manejo de la Caja Menor de la Asociación Aeropuerto del Café – AEROCAFE.
- Verificación Resolución de Constitución de la Caja Menor.
- Verificación Física de los soportes de los recibos de Caja Menor.
- Verificación del Libro de Caja Menor.
- Verificación y conteo del dinero en efectivo en Caja Menor

### 4. CONSOLIDADO DEL ARQUEO DE CAJA MENOR

|                                         |                        |                            |
|-----------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Valor de la Caja Menor para el año 2019 | <b>\$ 3.500.000.00</b> | Giros mensuales <b>10%</b> |
|-----------------------------------------|------------------------|----------------------------|

Página 2 de 3

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME ARQUEO DE CAJA MENOR**

VIGENCIA AÑO 2019

| DETALLE                                | VALOR                | SALDO         |
|----------------------------------------|----------------------|---------------|
| Valor Total de la Caja Menor Mensual   |                      | \$ 350.000.00 |
| Valor Total Efectivo en Billetes       | \$ 140.000.00        |               |
| Valor Total Efectivo en Monedas        | \$ 150.00            |               |
| Valor Total en Recibos Provisionales   | \$ 0.00              |               |
| Valor Total en Recibos (Reembolsables) | \$ 209.849.00        |               |
| <b>TOTAL ARQUEO</b>                    | <b>\$ 349.999.00</b> |               |

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Valor Total en Faltantes | \$ 1.00 |
| Valor Total en Sobrantes | \$ 0.00 |

#### 4.1 OBSERVACIONES Y/O HALLAZGOS

No se presentaron.

#### 5. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA

Se verificó que la Caja Menor estuviera constituida mediante Resolución, que contará con la disponibilidad presupuestal requerida, que el dinero estuviera en poder de la funcionaria encargada de su manejo (cuentadante) y debidamente custodiado, que el libro auxiliar de caja menor se encontrará al día en el registro de ingresos y egresos y que los gastos estuvieran debidamente soportados con el lleno de los requisitos legales.

Se evidencia la utilización del Registro Reembolso de Caja Menor, Código GF-R-05 Versión 1 Vigencia Diciembre 2017.

Se evidencia que los gastos se encuentran debidamente soportados mediante facturas con el lleno de los requisitos legales, los cuales se registran en el libro auxiliar de caja menor y en el seguimiento como control, en una tabla Excel soporte de recibos de caja menor de la Oficina de Control Interno, frente al faltante por \$1 de los recibos en la factura de la Notaría 4ta por \$20.349.00 se ajusta, ya que la denominación mínima de la moneda Colombiana es de \$50.

(Original Firmado)  
**RUBEN DARIO SANTA GARCIA**  
Jefe de Control Interno.

*Elaboró: Rubén Darío Santa García, Jefe de Control Interno*