


|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
|  | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|   | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|   | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

**N.º 18**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE  
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL -UAERMV-**


**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**RESULTADO DE I ARQUEO REALIZADO A LA CAJA MENOR**

**Elaborado:**

**FEBRERO DE 2023**

*La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV*


|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
|  | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|   | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|   | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

## CONTENIDO

### Tabla de contenido

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| INFORMACION GENERAL .....           | 3 |
| DESARROLLO DEL INFORME .....        | 3 |
| 1. OBJETIVO .....                   | 3 |
| 2. ALCANCE .....                    | 3 |
| 3. NORMATIVIDAD .....               | 4 |
| 4. RESULTADO ARQUEO REALIZADO ..... | 5 |
| 4.1. DESARROLLO ARQUEO .....        | 5 |
| 4.2. FORTALEZAS IDENTIFICADAS.....  | 7 |
| 4.3. HALLAZGOS IDENTIFICADOS .....  | 7 |
| 5. OBSERVACIONES .....              | 8 |
| 6. CONCLUSIONES .....               | 8 |
| 7. RECOMENDACIONES.....             | 8 |

*La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV*

|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
| <br>ALCALDÍA MAYOR<br>DE BOGOTÁ D.C.<br>MOVILIDAD<br><small>Unidad Administrativa Especial de<br/>         Rehabilitación y Mantenimiento Vial</small> | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|   | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|   | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

## INFORMACIÓN GENERAL:

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>NOMBRE DEL INFORME:</b>    | <i>ARQUEO DE CAJA MENOR</i>                                    |
| <b>TIPO DE INFORME:</b>       | <i>Informe de seguimiento</i>                                  |
| <b>DESTINATARIOS:</b>         | <i>Dra Martha Patricia Aguilar Copete – Secretaria General</i> |
| <b>FUENTE DE INFORMACIÓN:</b> | <i>Responsable de Caja menor – Secretaría general</i>          |
| <b>EMITIDO POR:</b>           | <i>Orlando Correa Nuñez -Jefe Oficina de Control Interno</i>   |
| <b>AUDITOR:</b>               | <i>Diego Mauricio Patarroyo</i>                                |

## DESARROLLO DEL INFORME


### 1.OBJETIVO

Informar los resultados de verificar el cumplimiento del marco legal que le aplica a la caja menor de la UAERMV, acorde con el resultado del arqueo adelantado el día 24 de febrero de 2023 en las instalaciones de la Entidad.

### 2. ALCANCE

Esta actividad inicia con la revisión de las normas vigentes que le aplican al manejo de las cajas menores a nivel distrital, hasta los análisis y resultados de acuerdo con el arqueo practicado, se emiten las observaciones y recomendaciones, en caso de que haya lugar.

*La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV*


|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b><br><small>MOVILIDAD</small><br>Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|  | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|  | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

### 3. NORMATIVIDAD

| <b>NORMATIVIDAD</b>  | <b>Establece</b>  |
|--|---|
| Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los Bienes en las Entidades de Gobierno Distritales adoptado mediante Resolución DDC-000001 del 30 de septiembre de 2019 de la Contaduría General de Bogotá | Compras por caja menor numeral 3.2.2  |
| Decreto 192 de 2021, expedido por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C<br>Artículo 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, y 78   | "Por medio del cual se reglamenta el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones"<br>FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES Y LOS AVANCES EN EFECTIVO  |
| Instructivo I Manejo y Control de Caja Menor , actualizado en Octubre de 2021 aprobado por Jefe Oficina Asesora de Planeación.   | Identificado con el código GEFI--IN-002, Versión 4.0.   |
| Resolución interna 166 del 30 de marzo de 2022, expedida por la Secretaría General de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación de la Malla Vial   | "Por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la Caja Menor Número Uno (1) de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2022"<br>ARTÍCULO 3. Los recursos de la caja menor serán manejados a través de una cuenta corriente y tendrán como fondo fijo una cuantía de cinco (5) salarios mínimos mensuales legales vigentes es decir la suma de CINCO MILLONES DE PESOS (\$5.000.000) Moneda legal<br>ARTÍCULO 4. El ordenador del Gasto de la Caja Menor No. 1 de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial será el (la) Secretario (a) General de la Entidad y la designada como responsable de la caja menor será la funcionaria LILIANA REYES BERNAL identificada con cédula de ciudadanía No. 52.131.002 Asesor Código 105 Grado 01 |
| Resolución interna 396 del 14 de julio de 2022, expedida por la Secretaría General de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación de la Malla Vial   | "Por la cual se modifica la Resolución N° 166 del 30 de marzo de 2022"<br>"Por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la Caja Menor Número Uno (1) de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2022"  |

Fuente: elaboración propia a partir de las normas citadas

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b><br><small>MOVILIDAD</small><br><small>Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial</small> | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|   | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|   | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

## 4. RESULTADO ARQUEO REALIZADO

### 4.1. DESARROLLO DEL ARQUEO

El día 24 de febrero de 2023 se llevó a cabo reunión con la responsable de la caja menor, a quien se solicitó la siguiente información, encontrando:


- Resolución de constitución: Resolución 396 de julio de 2022 y Resolución 104 del 17 de febrero de 2023
- Póliza de seguro: 930 64 994000000127- Aseguradora Solidaria de Colombia
- Póliza de seguro 8001003017 – Axa Colpatria
- (17) Cheques en blanco del 46558 al 46575

| POLIZA EXPEDIDA POR               | N°                | DESDE                    | HASTA                | OBSERVACIÓN   |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|---|
| ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA | 93064994000000100 | 29 de septiembre de 2021 | 4 de febrero de 2022 | Se renovó desde el 5 de febrero del 2023 al 23 de abril de 2023 |
| AXA COLPATRIA DE COLOMBIA         | 8001003017        | 8 de noviembre de 2022   | 24 de marzo de 2023  | Vigente a la fecha  |

- Dinero en efectivo:

| MONEDA                            | DENOMINACIÓN  | CANTIDAD | VALOR     |
|-----------------------------------|---------------|----------|-----------|
| Billetes                          | \$ 1,000.00   | 0        | \$ -      |
| Billetes                          | \$ 2,000.00   | 0        | \$ -      |
| Billetes                          | \$ 5,000.00   | 0        | \$ -      |
| Billetes                          | \$ 10,000.00  | 0        | \$ -      |
| Billetes                          | \$ 20,000.00  | 0        | \$ -      |
| Billetes                          | \$ 50,000.00  | 0        | \$ -      |
| Billetes                          | \$ 100,000.00 | 0        | \$ -      |
| Monedas                           | \$ 50.00      | 0        | \$ -      |
| Monedas                           | \$ 100.00     | 0        | \$ -      |
| Monedas                           | \$ 200.00     | 0        | \$ -      |
| Monedas                           | \$ 500.00     | 0        | \$ -      |
| Monedas                           | \$ 1,000.00   | 0        | \$ -      |
| <b>TOTAL EFECTIVO CAJA FUERTE</b> |               |          | \$ -      |
| <b>%</b>                          |               |          | <b>0%</b> |

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
|  | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|   | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|   | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |


A la fecha de la auditoría no se contaba con dinero en efectivo, esto debido a que se actualizaron los montos de la caja pasando de \$5.000.000 a \$5.800.000, durante el mes de febrero se generó el Certificado de Disponibilidad Presupuestal del 414 y el Registro Presupuestal No. 3612 por lo que los fondos se entregaran en el mes de marzo.

- Recibos y soportes de compra:

| PROVEEDOR               | BIENES O SERVICIOS                | FORMATO SOLICITUD GASTO DE CAJA MENOR GEFI-FM-005 | FORMATO RECIBO DE CAJA MENOR GEFI-FM-002 | FORMATO COMPROBANTE DE CAJA MENOR GEFI-003 | FECHA FACTURA | VALOR FACTURA          |
|-------------------------|-----------------------------------|---|--|--|---------------|------------------------|
| BBG COLOMBIA SAS        | Mantenimiento equipo de pesaje    | 25-ago-22   | 12-sep-22                                | 12-sep-22                                  | 5-sep-22      | \$ 404,600.00          |
| ELEMENTO                | Compra Tarjetas Magneticas        | 14-oct-22   | 2-nov-22                                 | 2-nov-22                                   | 25-oct-22     | \$ 274,997.00          |
| LUIS FREDY SALAMANCA    | Compra Bolsas                     | 21-oct-22   | 10-nov-22                                | 10-nov-22                                  | 10-nov-22     | \$ 773,500.00          |
| PRESS APLIQUE SAS       | Compra etiquetas                  | 24-oct-22   | 10-nov-22                                | 10-nov-22                                  | 10-nov-22     | \$ 196,350.00          |
| HOMECENTER              | Compra baterias                   | 17-nov-22   | 18-nov-22                                | 18-nov-22                                  | 17-nov-22     | \$ 135,000.00          |
| CREAR                   | Cinta Color                       | 16-nov-22   | 24-nov-22                                | 24-nov-22                                  | 24-nov-22     | \$ 874,650.00          |
| CARLOS CAMELO           | Certificados tradición y libertad | 28-nov-22   | 28-nov-22                                | 28-nov-22                                  | 28-nov-22     | \$ 246,000.00          |
| RESISTENCIA DIGITAL SAS | Cambio clave caja fuerte          | 29-nov-22   | 30-nov-22                                | 30-nov-22                                  | 29-nov-22     | \$ 85,680.00           |
| GLORIA ESPERANZA PULGA  | Pago de Costas judiciales         | 21-nov-22   | 7-dic-22                                 | 7-dic-22                                   | 7-dic-22      | \$ 708,586.00          |
| GESTIÓN DE SEGURIDAD EL | Adquisición certificado digital   | 7-dic-22  | 9-dic-22                                 | 9-dic-22                                   | 9-dic-22      | \$ 155,057.00          |
| NOTARIA 73 DE BOGOTÁ    | Autenticación                     | 9-dic-22  | 12-dic-22                                | 12-dic-22                                  | 12-dic-22     | \$ 14,994.00           |
| GESTIÓN DE SEGURIDAD EL | Adquisición certificado digital   | 12-dic-22   | 12-dic-22                                | 12-dic-22                                  | 12-dic-22     | \$ 155,057.00          |
| REINTEGRO CAJA MENOR    | Reintegro                         | N/A   | N/A                                      | N/A  | 13-dic-22     | \$ 975,729.00          |
| <b>TOTAL</b>            |                                   |   |  |  |               | <b>\$ 5,000,200.00</b> |

Se verifico que la legalización definitiva se cumplió de acuerdo con lo establecido en el procedimiento que indica que se debe realizar antes del 28 de diciembre, evidenciando que se realizó el 13 de diciembre mediante radicado 20221000185243 y se realizó el reintegro del dinero sobrante.

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b><br><small>MOVILIDAD</small><br>Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|  | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|  | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

- Saldo de la cuenta bancaria al mes de diciembre de 2022 y enero de 2023:

Diciembre 2022:



**DAVIVIENDA**  
CUENTA CORRIENTE  
0060 6999 7531



H.01

INFORME DEL MES: DICIEMBRE /2022

Apreciado Cliente  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL  
maria.aguasaco@umv.gov.co

|                |        |                      |            |
|----------------|--------|----------------------|------------|
| Saldo Anterior | \$0.00 | Días Sobregiro       | 0          |
| Más: Créditos  | \$0.00 | Interés de Sobregiro | \$0.00     |
| Menos: Débitos | \$0.00 | Tasa Sobregiro       | 41.42% E.A |
| Nuevo Saldo    | \$0.00 | Tasa Mora            | 41.42% E.A |

| Fecha<br>Dia Mes | Clase de Movimiento | Oficina | Doc. | Valor | Saldo |
|------------------|---------------------|---------|------|-------|-------|
|------------------|---------------------|---------|------|-------|-------|

Enero 2023:



**DAVIVIENDA**  
CUENTA CORRIENTE  
0060 6999 7531



H.01


INFORME DEL MES: ENERO /2023

Apreciado Cliente  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL  
maria.aguasaco@umv.gov.co

|                |        |                      |            |
|----------------|--------|----------------------|------------|
| Saldo Anterior | \$0.00 | Días Sobregiro       | 0          |
| Más: Créditos  | \$0.00 | Interés de Sobregiro | \$0.00     |
| Menos: Débitos | \$0.00 | Tasa Sobregiro       | 43.24% E.A |
| Nuevo Saldo    | \$0.00 | Tasa Mora            | 43.24% E.A |

| Fecha<br>Dia Mes | Clase de Movimiento | Oficina | Doc. | Valor | Saldo |
|------------------|---------------------|---------|------|-------|-------|
|------------------|---------------------|---------|------|-------|-------|

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <br>ALCALDÍA MAYOR<br>DE BOGOTÁ D.C.<br>MOVILIDAD<br>Unidad Administrativa Especial de<br>Rehabilitación y Mantenimiento Vial | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|  | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|  | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

Para un total de:

| CONCEPTO                              | TOTAL                      |
|---------------------------------------|----------------------------|
| EFFECTIVO                             | \$ 0                       |
| RECIBOS Y SOPORTES DE COMPRA          | \$ 5.000.200               |
| SALDO CUENTA CORRIENTE 05600060**7591 | \$ 0                       |
| <b>TOTAL</b>                          | <b><u>\$ 5.000.200</u></b> |
| <b>Sobrante</b>                       | <b><u>\$ 200</u></b>       |

#### 4.2 FORTALEZAS IDENTIFICADAS

- Se cuenta con una caja fuerte ubicada en la oficina de la responsable, dicha caja fuerte se le realizan cambios de clave periódicos para mayor seguridad.
- Los soportes de compra están debidamente organizados atendiendo el Instructivo GEFI -IN -002
- Las compras y gastos realizados se identificaron de carácter de imprevistos, urgentes, imprescindibles, inaplazables, necesarios y están definidos en la Resolución de constitución respectiva.
- Se atendió la recomendación del diligenciamiento del libro de operaciones diarias

#### 4.3 HALLAZGOS IDENTIFICADOS

##### TEMA: PROCEDIMIENTO

##### HALLAZGO 1:


##### TEMA: FUNCIONES DEL RESPONSABLE

El día 24 de febrero se indago con la responsable de la caja menor el seguimiento a la recomendación realizada en el informe anterior sobre las conciliaciones bancarias mensuales de la cuenta corriente destinada para la caja menor, evidenciando que sigue pendiente la solicitud de capacitación al área contable para empezar a ejecutar el procedimiento.

Lo anterior incumple con lo establecido en el instructivo GEFI IN 002 Instructivo para el manejo y control de las cajas.

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
| <br>ALCALDÍA MAYOR<br>DE BOGOTÁ D.C.<br>MOVILIDAD<br><small>Unidad Administrativa Especial de<br/>         Rehabilitación y Mantenimiento Vial</small> | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|   | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|   | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

## 5. OBSERVACIÓN

Se identifica un sobrante por valor de \$ 200 correspondiente a un error en la consignación, sin embargo, no es material.

## 6. CONCLUSIONES

- Se identifico un sobrante al momento de realizar el arqueo por valor de \$200.
- Se observó que no se están realizando las conciliaciones de acuerdo con lo establecido en el instructivo.

## 7. RECOMENDACIONES


- Hacer seguimiento al efectivo de la caja menor.
- Realizar las conciliaciones de la cuenta bancaria.
- Es importante realizar la capacitación correspondiente con el fin de que se realicen las conciliaciones de manera correcta teniendo en cuenta el numeral 3.2.14 del Procedimiento de Control Interno Contable y de Reporte del Informe Anual de Evaluación a la Contaduría General de la Nación, adoptado mediante Resolución 193 de 2016, el cual establece:

*“Deben realizarse permanentemente el análisis de la información contable registrada en las diferentes subcuentas, a fin de contrastar y ajustarla si a ello hubiere lugar, con las fuentes de datos que provienen de aquellas dependencias que generan información relativa a bancos, inversiones, nomina, rentas o cuentas por cobrar, deuda pública, propiedad planta y equipo, entre otros.”...*

*...“En todos los casos deberá dejarse evidencia, en papeles de trabajo, de los análisis y **conciliaciones de cuentas** que sirvieron de soporte a los ajustes realizados, de igual forma se deberá implementar los procedimientos que sean necesarios para la **elaboración periódica de conciliaciones**, de forma que el proceso conciliatorio haga posible un seguimiento de las partidas generadoras de diferencias entre los documentos soporte y los libros de contabilidad”...*

- Realizar arqueos periódicos de acuerdo con lo establecido en el artículo 64 del Decreto 192 del 02 de junio del 2021 el cual establece que “las respectivas dependencias financieras de los distintos órganos deberán efectuar arqueos periódicos y sorpresivos, independientemente de la verificación por parte de las oficinas de auditoria o control interno.”

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
|  | <b>FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO</b> |                   |
|   | <b>CÓDIGO: CEM-FM-015</b>                        | <b>VERSIÓN: 1</b> |
|   | <b>FECHA DE APLICACIÓN: MAYO DE 2022</b>         |                   |

Cordialmente,

**ORLANDO CORREA NUÑEZ**

**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Elaboró: Diego Patarroyo - Contratista OCI

*La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV*

Avenida Calle 26 No. 57-83 Torre 8, Piso 8 CEMSA - C.P. 111321  
PBX:(+57) 601-3779555 - Información: Línea 195  
Sede Operativa - Atención al Ciudadano: Calle 22D No. 120-40  
[www.umv.gov.co](http://www.umv.gov.co)

CEM-FM-015  
Página 10 de 10