



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3

INFORME DE SEGUIMIENTO

INFORME DE ARQUEO DE CAJA MENOR CORRESPONDIENTE AL AÑO 2017

ANA ZORAYDA RIAÑO BERNAL
Profesional Control Interno de Gestión

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
OFICINA DE CONTROL INTERNO Y SEGUIMIENTO
VILLAVICENCIO
DICIEMBRE 2017



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

INFORME DE SEGUIMIENTO

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO: Verificar el adecuado uso y manejo de los recursos de la Institución, asignados para efectuar gastos por los rubros autorizados por Caja Menor, con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, los registros sean oportunos, adecuados y que los saldos correspondan.

METODOLOGIA DEL SEGUIMIENTO: En cumplimiento a la Resolución Rectoral No 0005 de 2017 artículo 11, la oficina de Control Interno de Gestión realizó el seguimiento periódico y aleatorio a las cajas menores de la Universidad, siguiendo el respectivo procedimiento.

- Revisión de libro de bancos, chequera, conciliaciones, comprobantes de egreso y sus respectivos soportes, cuadro general gastos por rubros, cuadro en Excel libro de bancos, cuadro en Excel libro de efectivo y conteo del efectivo.
- Elaboración de Actas de Visita.
- Consolidación y elaboración del informe.

MARCO NORMATIVO: Ley 1593 de 2012 artículo 18, Decreto 2768 del 28 de Diciembre de 2012 y la Resolución Rectoral No 0005 del 2017, las cuales regulan la constitución y funcionamiento de las cajas menores.

OBSERVACIONES.

Se efectuó el arqueo de caja menor a la Facultad de Ciencias Humanas, Facultad de Ciencias Básicas e Ingeniería, Vicerrectoría de Recursos Universitarios, Vicerrectoría Académica y Facultad de Ciencias de la Salud.

Se elaboraron siete (7) actas como resultado de los arqueos. La facultad de Ciencias Humanas no presentó inconsistencias en el arqueo. Facultad de Ciencias Básicas e Ingeniería, se hizo unas observaciones para que fueran subsanadas, las cuales se hicieron atendiendo las observaciones. Vicerrectoría de Recursos Universitarios, se efectuó cambio del responsable de la caja menor. Vicerrectoría Académica el arqueo se realizó satisfactoriamente. Facultad de Ciencias Económicas en el momento de la visita, los documentos reposaban en la oficina de Contabilidad para su revisión, por consiguiente no se pudo realizar el arqueo de caja. Facultad de Ciencias de la Salud, en primera visita no se pudo efectuar puesto que el responsable no se encontraba. En segunda visita se logró efectuar el arqueo de caja, en el cual se encontraron inconsistencias, como por ejemplo no se habían consignado las retenciones en la fuente en la tesorería de la Universidad, no coincidían los saldos entre efectivo y banco y el por ejecutar, firmas de documentos pendientes.



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



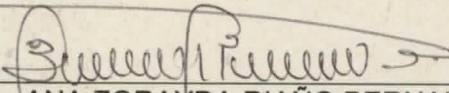
INFORME DE SEGUIMIENTO

CONCLUSIONES.

Es importante mencionar que la oficina de Contabilidad efectuó capacitación en la actualización del nuevo formato de control de las cajas menores, y la aplicabilidad de las retenciones de acuerdo a la normatividad vigente y la responsabilidad que adquieren las personas responsables del manejo de la caja menor, para que no se siga incurriendo en errores.

Así mismo la oficina de Control Interno de Gestión asesora a los responsables y colaboradores en el manejo de los recursos y diligenciamiento de los documentos de los gastos efectuados con recursos de caja menor.

Firmas:


ANA ZORAYDA RIAÑO BERNAL
Profesional de Apoyo


GIOVANNY ALFREDO GARCIA BAQUERO
Asesor Control Interno de Gestión

