

Medellín, Mayo 20 de 2022

Doctor
SERGIO TRUJILLO TURIZO
Gerente Reforestadora Integral de Antioquia

Asunto: Informe Auditoria Caja Menor.

Respetado doctor Trujillo:

Dentro de la competencia de la Oficina de Control Interno, se procedió a realizar auditoria a la caja menor a cargo de la secretaria de Gerencia, el pasado 19 de mayo de 2022, con el siguiente resultado:

OBJETIVOS:

1. Determinar si se ha dado cumplimiento a la Resolución 016 de 2005, por medio del cual se expide el reglamento de cajas menores en RIA y la Resolución 001 de 2017 la cual establece ajustes al reglamento, para el manejo de los gastos autorizados en RIA.
2. Verificar que los fondos que se proveen con recursos del presupuesto de gastos de RIA, se utilicen para atender gastos de menor cuantía que tengan carácter de imprevisto, urgente e inaplazable.
3. Verificar que este movimiento se contabilice en forma adecuada.
4. Verificar el dinero existente en caja como los debidos documentos soportes de gastos, se encuentren con la debida autorización y cumplimiento de la Resolución de RIA y la normatividad vigente.
5. Verificar si es necesario que los fondos de la caja menor estén respaldados por póliza vigente.

“Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos”

Carrera 47 Sucre No 49-12 Ed. Lotería de Medellín – Piso 6

PBX: (057-604) 448 83 10

www.riaforestal.org - Correo Electrónico: secretaria@riaforestal.org

Medellín - Colombia

6. Verificar si los controles internos se están llevando adecuadamente.
7. Evaluar la eficacia del proceso para lograr los objetivos especificados.
8. Identificar oportunidades de mejora.

RESULTADOS

| FECHA DE RECIBO | VALOR \$ | DETALLE DEL GASTO |
|-------------------|----------------|-----------------------------|
| 2022/05/03 | 19,300 | Peaje Rionegro |
| 2022/05/03 | 19,300 | Peaje Rionegro |
| 2022/05/05 | 48,000 | Certificado Cámara Com. |
| 2022/05/05 | 2,499 | Certificado Autenticación |
| 2022/05/06 | 96,000 | Certificado Cámara Comercio |
| 2022/05/10 | 25,400 | Cable de Red |
| 2022/05/10 | 11,848 | Cinta aislante |
| 2022/05/10 | 2,251 | Iva cinta aislante |
| | | |
| SUB TOTAL | 224,598 | |
| SALDO CAJA | 175,402 | |
| TOTAL | 400,000 | |

| MONEDA | VALOR |
|--------------|----------------|
| 1 Billete | 100,000 |
| 1 Billete | 50,000 |
| 1 Billete | 10,000 |
| 2 Billetes | 5,000 |
| 3 Billetes | 2,000 |
| | |
| TOTAL | 176,000 |

“Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos”

Carrera 47 Sucre No 49-12 Ed. Lotería de Medellín – Piso 6

PBX: (057-604) 448 83 10

www.riaforestal.org - Correo Electrónico: secretaria@riaforestal.org

Medellín - Colombia

Observaciones:

Se Observa un adecuado manejo de la caja menor asignada a la Secretaria de Gerencia, con las siguientes observaciones, con el fin de implementar las acciones de mejora para mitigar riesgos:

1. No se evidencia la apertura y control de libro de caja menor, el cual permita registrar las operaciones diarias de la caja menor, lo anterior de acuerdo al artículo séptimo de la Resolución 001 de 2017 de RIA. "Ajustes al Reglamento Caja Menor RIA".
2. Se observa que no hay un registro contable inmediato de los gastos realizados por la caja menor de RIA.
3. No se observa póliza de manejo de dinero que ampare los recursos de caja menor entregados al funcionario.

Recomendaciones:

1. Se recomienda que las legalizaciones sean en menor tiempo posible, lo cual permite el registro oportuno de los gastos sufragados por la caja menor.
2. Se recomienda al legalizar los gastos de caja menor, dejar evidencia del destinatario final del elemento o servicio adquirido por la empresa, lo anterior con el fin de dejar la trazabilidad, para su seguimiento y control.
3. Recordar que los gastos por caja menor deben ser por urgencia o algún imprevisto.
4. Se recomienda adquirir para el carro de la Gerencia el "Flypass", con el fin de no recurrir a gastos de caja menor por peajes en forma recurrente.
5. Se recomienda ajustar la Resolución de RIA con relación a la normatividad vigente para manejo de cajas menores, en lo posible detallar los gastos que se autorizan con recursos de caja menor, para disminuir riesgos

"Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos"

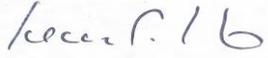
Carrera 47 Sucre No 49-12 Ed. Lotería de Medellín – Piso 6

PBX: (057-604) 448 83 10

www.riaforestal.org - Correo Electrónico: secretaria@riaforestal.org

Medellín - Colombia

Atentamente,



JUAN CARLOS JARAMILLO VELEZ

Jefe Oficina de Control Interno



MELISSA ANDREA GARCIA

Contadora Contratista de Control Interno

“Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos”

Carrera 47 Sucre No 49-12 Ed. Lotería de Medellín – Piso 6

PBX: (057-604) 448 83 10

www.riaforestal.org - Correo Electrónico: secretaria@riaforestal.org

Medellín - Colombia