

## INFORME AUDITORÍA CAJA MENOR

<b>Proceso:</b>	MANEJO DE LOS RECURSOS DE CAJA MENOR
<b>Manejo y administración :</b>	IVAN ANDRES CABALLERO PARRA (Resolución 015 del 21 de Enero de 2022
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	Verificar el adecuado manejo de los dineros de la caja menor según lo establece la Resolución 014 del 21 de Enero de 2022

Fecha de la auditoria						Hora de inicio	Hora de Cierre
Día	04	Mes	11	Año	2022	9:30 am	10:30 a.m.

La oficina de control interno solicita al responsable de la caja menor los siguientes documentos soportes:

- Resolución No. 014 del 21-01-2022, por medio de la cual se constituye el fondo de caja menor de la Lotería Santander y se reglamenta su funcionamiento para la vigencia fiscal de 2022.
- Dinero en efectivo disponible
- Recibos oficiales y los respectivos soportes
- Demás documentos que soporten las operaciones de caja menor

### Una vez verificados los documentos se evidencia:

El responsable de la caja menor sujeto a auditoria es el Dr. IVAN ANDRES CABALLERO PARRA identificado con la C:C: 1.098.662.757 Subgerente Jurídico de la Lotería Santander, según la resolución No. 015 del 21 de Enero de 2022.

Con la Resolución No. 197 del 19 de Septiembre de 2022 se efectúa la renovación del fondo de caja menor de la Lotería Santander por valor de CINCO MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS DOS PESOS MCTE (\$5.742.902) previa presentación de liquidación, certificado de disponibilidad presupuestal No. 715 del 09-09-2022 y Registro presupuestal No. 713 del 19-09-2022, quedando para esta fecha con un saldo de ocho millones de pesos mcte. (\$8.000.000).

### REEMBOLSOS REALIZADOS A LA FECHA

FECHA	VALOR
05-05-2022	\$5.904.000,00
19-09-2022	\$5.742.902,00

## INFORME AUDITORÍA CAJA MENOR

### RESUMEN

Se realiza el conteo del efectivo en custodia del responsable del manejo de la caja menor IVAN ANDRES CABALLERO PARRA con cedula No. 1098662757 Subgerente Jurídico de la Lotería Santander, evidenciándose la suma de Cinco millones quinientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos pesos (\$5.558.400), realizando el registro por denominaciones así:

BILLETES	CANTIDAD	TOTAL
\$ 100.000,00	18	\$1.800.000
\$ 50.000,00	58	\$2.900.000
\$ 20.000,00	42	\$ 840.000
\$ 10.000,00	1	\$ 10.000
\$ 5.000,00	0	0
\$ 2.000,00	4	\$ 8.000
\$ 1.000,00		
<b>TOTAL BILLETES</b>		<b>\$5.558.000</b>

MONEDAS	CANTIDAD	TOTAL
\$ 1.000,00	0	0
\$ 500,00	0	0
\$ 200,00	2	\$400
\$ 100,00	0	0
\$ 50,00	0	0
<b>TOTAL MONEDAS</b>		<b>\$400</b>

<b>TOTAL BILLETES Y MONEDAS</b>	<b>\$5.558.400</b>
---------------------------------	--------------------

### RECIBOS OFICIALES

Fueron entregados 41 recibos oficiales de caja menor, numerados consecutivamente y generados entre el 19 de Septiembre y el 03 de Noviembre de 2022, los cuales suman un valor de Dos millones cuatrocientos cuarenta y un mil seiscientos diez pesos mcte (\$2.441.610).

#	FECHA	# FRA	CONCEPTO	VALOR	DOCUMENTO SOPORTE Y/O AUTORIZACION	
					SI	NO
1	19/09/2022		Compra de elementos de aseo y cafetería	\$ 13.850,00		
2	19/09/2022	0060	Areglo floral para Exequias fúnebres de un familiar (Abuelita) de un funcionario de la Lotería Santander	\$ 100.000,00	✓	
3	20/09/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: SXD de lotería santander a ACUALAGO (para visita de las instalaciones y verificar su estado actual) (Doc Gonzalo)	\$ 12.000,00	✓	
4	20/09/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: xmd 841 de ACUALAGO a la Lotería Santander (para visita de las instalaciones y verificar su estado actual) (Doc Gonzalo)	\$ 12.000,00	✓	
5	20/09/2022	5251	Compra de refrigerio (SANDWICH) para reunion de integrante de la junta directiva de Lotería Santander.	\$ 188.100,00	✓	
6	20/09/2022	FEBG-3359	Compra toner para impresoraS HP 83 X para el area de administrativa y gerencia	\$ 80.000,00	✓	

## INFORME AUDITORÍA CAJA MENOR

7	20/09/2022	FE 10943	Compra Botellon de agua para Gerencia	\$ 10.000,00	✓	
8	23/09/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: XUZ 155 de loteria santander a ACUALAGO (para visita de las inatalaciones y verificar su estado actual) (LEIDY)	\$ 9.000,00	✓	
9	23/09/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: XMD 425 de ACUALAGO a la Loteria Sanatander (para visita de las inatalaciones y verificar su estado actual) (LEIDY)	\$ 10.000,00	✓	
10	24/09/2022	33252	Compra de Luminarias LED, para la oficina del Sungerente de Mercadeo y Ventas de laLotería Santander	\$ 43.000,00	✓	
11	26/09/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: TTX 211 de loteria santander a ACUALAGO (para visita de las inatalaciones y verificar su estado actual) (OSCAR)	\$ 12.000,00	✓	
12	26/09/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: TTQ 945 de ACUALAGO a la Loteria Sanatander (para visita de las inatalaciones y verificar su estado actual) (OSACR)	\$ 12.000,00	✓	
13	29/09/2022	FE 2652	Compra de refrigerio (ENSALADAS) para reunion de integrante de la junta directiva de Loteria Santander.	\$ 130.000,00	✓	
14	30/09/2022	FE 11051	Compra Botellon de agua para Gerencia	\$ 20.000,00	✓	
15	04/10/2022	C798 307572	Servicio de envio de correspondencia a la ciudad BOGOTA "envio de documentos de la Subgerencia Financiera"	\$ 13.000,00	✓	
16	04/10/2022	C798 307571	Servicio de envio de correspondencia a la ciudad BOGOTA "envio de documentos de la Subgerencia Financiera"	\$ 13.000,00	✓	
17	04/10/2022	C798 307570	Servicio de envio de correspondencia a la ciudad BARRANCABERMEJA "envio de documentos de la Subgerencia Financiera"	\$ 7.500,00	✓	
18	04/10/2022	C798 307573	Servicio de envio de correspondencia a la ciudad Bucarmanga -Gobernacion "envio de documentos de archivo "	\$ 6.000,00	✓	
19	04/10/2022	C798 307574	Servicio de envio de correspondencia a la ciudad Bucarmanga -Gobernacion "envio de documentos de archivo "	\$ 6.000,00	✓	
20	04/10/2022	0009	Areglo floral para Exequias fúnebres de un familiar (MADRE) de un funcionario de la Loteria Santander	\$ 100.000,00	✓	
21	06/10/2022	COTIZACION	Compra elemntos de aseo.	\$ 170.850,00		✗
22	10/10/2022	FP-1290579	Compra de dulces para actividad comercial de la loteria Santander "mes de brujitas"	\$ 44.800,00	✓	
23	11/10/2022	109240	Compra de refigerios "EMPANADAS" para la rueda de prensa del Lanzamineto del EXTRA Loteria Santander, 2022.	\$ 97.600,00	✓	
24	11/10/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Compra de bebidas para refigerio para lanzamineto del EXTRA de la Loteria Santander, 2022.	\$ 20.750,00	✓	
25	11/10/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi de placa: SMD 241, para recoger dimocilios para el lanzamiento el EXTRA de 2022.	\$ 6.000,00	✓	
26	13/10/2022	TW1E-5361	COMPRE DE LEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	\$ 397.860,00	✓	
27	14/10/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Compra de refigerios "EMPANADAS" para avanzada comeercial para el Lanzamineto del EXTRA Loteria Santander, 2022.	\$ 29.800,00	✓	
28	16/10/2022	CTA DE COBRO	Poda de arboles, macaneada y recogida de maleza y escombros, en el lote de propiedad de la Loteria Santander, ubicado en sector de Real de minas en la ciudad de Bucaramanga.	\$ 212.000,00	✓	
29	21/10/2022	CTA DE COBRO	SERVIO DE MENTENIMIENTO CORRECTIVO A EQUIPOS DE COMPUTO DE LA OFICINA DE SISTEMAS	\$ 150.000,00	✓	
30	24/10/2022	C798 309070	Servicio de envio de correspondencia a la ciudad Bucarmanga -Gobernacion "envio de documentos de archivo "	\$ 20.300,00	✓	

## INFORME AUDITORÍA CAJA MENOR

31	25/10/2022	FE11293	Compra Botellon de agua para Gerencia	\$ 20.000,00	✓	
32	25/10/2022	PC-21172	COMPRA DE TALONARIO DE RECIBOS DE CAJA MENOR	\$ 3.000,00	✓	
33	26/10/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: XVV 199de loteria santander a UNIDAD DEPORTIVA EL LAGO (para visita de las inatalizaciones y verificar su estado actual) (LEIDY)	\$ 12.000,00	✓	
34	26/10/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: TXT 821 de UNIDAD DEPORTIVA EL LAGO a la Loteria Sanatander (para visita de las inatalizaciones y verificar su estado actual) (LEIDY)	\$ 10.000,00	✓	
35	31/10/2022	5434	Compra de refrigerio (SANDWICH) para reunion de integrante de la junta directiva de Loteria Santander.	\$ 112.500,00	✓	
36	02/10/2022	EM - 1349	COMPRA ELEMENTOS PARA DECORAR LA SALA DE JUEGOS DE LA LOTERIA SANTANDER	\$ 57.800,00	✓	
37	02/11/2022	FEBG 3747	Compra toner para impresoraS HP 83 X para el area de administrativa y gerencia	\$ 80.000,00	✓	
38	02/11/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: SPD 429 de loteria santander a ACUALAGO (para visita de las inatalizaciones y verificar su estado actual) (GONZALO)	\$ 13.000,00	✓	
39	02/11/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: XUT 328 de ACUALAGO a la Loteria Sanatander (para visita de las inatalizaciones y verificar su estado actual) (LEIDY)	\$ 12.000,00	✓	
40	02/11/2022	AUTORIZACION GERENCIA	Servicio de taxi placa: TXX 421 de Loteria Sanatander a la Alcaldia de Floridablanca(entrega de documentos) (JUAN DAVID)	\$ 10.000,00	✓	
41	03/11/2022	ORDEN DE PEDIDO	Compra de paquete de 200 facturas lectronicas	\$ 163.900,00		X

VALOR EFECTIVO	VALOR RECIBOS	TOTAL
<b>\$ 5.558.400,00</b>	<b>\$ 2.441.610,00</b>	<b>\$ 8.000.010,00</b>

RUBRO AFECTADO	VALOR INICIAL	VALOR EJECUTADO	SALDO
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>1.698.000</b>	<b>585.560</b>	<b>1.112.440</b>
Papeleria y utiles de escritorio	479.500	400.860	78.640
Elementos de Aseo y Cafeteria	274.000	184.700	89.300
Otros	944.500	0	944.500
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>1.903.000</b>	<b>362.000</b>	<b>1.541.000</b>
Edificaciones	1.157.000	212.000	945.000
Mobiliario y Equipo	746.000	150.000	596.000
<b>COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE</b>	<b>685.000</b>	<b>150.300</b>	<b>534.700</b>
<b>OTROS GASTOS GENERALES</b>	<b>3.714.000</b>	<b>1.343.750</b>	<b>2.370.250</b>
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MANTENIMIENTO VEHICULOS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOTALES</b>	<b>8.000.000</b>	<b>2.441.610</b>	<b>5.558.390</b>

## INFORME AUDITORÍA CAJA MENOR

### OBSERVACIONES

- ❖ La oficina de control interno revisó la totalidad de los recibos de la caja menor con sus respectivos soportes, los cuales se encuentran numerados consecutivamente desde el uno (1) hasta el dieciocho (41) y los cuales corresponden al periodo entre el 19 de septiembre y el 03 de noviembre de 2022.
- ❖ Se evidencia el cumplimiento de la resolución 015 en cuanto a los rubros y cuantías presupuestales que se deben utilizar por cada uno de los conceptos (Materiales y suministros, mantenimiento, comunicaciones y transporte y otros gastos generales).
- ❖ En los soportes del recibos de caja No. 21 se presenta como soporte un documento denominado cotización No. COT-001282, se debe tener en cuenta que tratándose de una compra la legalización del gasto se realiza con factura.
- ❖ En los soportes del recibo de caja No. 41 se presenta soporte el documento denominado No. De pedido 13595887, de igual manera al caso anterior se debe legalizar la compra con la factura.
- ❖ El recibo No. 30 correspondiente a "Servicio de envío de correspondencia a la ciudad Bucaramanga -Gobernación "envío de documentos de archivo "; se está sumando en el rubro de comunicación y transporte; sin embargo los recibos No. 15, 16, 17, 18 y 19 con conceptos similares, se están sumando en el rubro de otros gastos generales.

### RECOMENDACIONES

- ❖ En general se evidencia un correcto manejo de caja menor; se recomienda tener claridad en los conceptos del rubro afectado para el control de los valores ejecutados.
- ❖ Se debe cumplir con el requisito de documentos necesarios para la ejecución de los pagos y dar cumplimiento a cada uno de los artículos mencionados en la Resolución de constitución de caja menor.

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
IVAN ANDRES CABALLERO PARRA	RESPONSABLE CAJA MENOR - SUBGERENTE JURIDICA	Original firmado
ANA BELEN PINILLA PLATA	JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO	Original firmado

Anexo: Soportes para la realización de la auditoria en 1 folio físico y 11 folios digitales.