

ARQUEO 1
CAJA MENOR VIGENCIA 2022
22 DE NOVIEMBRE DE 2022

Acto Administrativo que reglamenta la caja menor	Resolución de Gerencia 022 del 27/01/2022.	"Por medio de la cual se modifica el funcionamiento del Fondo Fijo resolución 010 de 2021 y se dejan sin efecto las demás resoluciones modificatorias o complementarias referentes con el Fondo Fijo que le sean contrarias."
	Resolución de Gerencia 041 del 25/02/2022	"Por medio de la cual se realiza la inclusión de otros conceptos de gastos al Fondo Fijo de la Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA, según Resolución No. 022 del 27 de enero de 2022 – Por la cual se constituyó el Fondo Fijo para la vigencia 2022, esta sin afectar la operatividad de la Resolución mencionada"
Ordenador del Gasto:	Director Administrativo y Financiero, Luz Edilia López Vahos	
c.c.	43.481.997	
Pagador 1:	Asistente de Gerencia, Engie Yurani Cárdenas Arango	
c.c.	1.036.635.130	
Pagador 2:	Profesional Universitario de Bienes y Servicios, Ariel Eduardo Echeverri Correa	
c.c.	98,524,441	
Póliza	<p>Póliza Seguro Manejo Sector Oficial No.530- 530-64-994000001206-0 expedida el 02/12/2021 por la Aseguradora Solidaria de Colombia identificada con NIT: 860.524.654-6; con vigencia desde el 25/11/2021 al 25/11/2022 y ampara a la Empresa contra los riesgos que impliquen menoscabo de sus fondos y/o bienes, causados por acciones u omisiones de los empleados en ejercicio de sus cargos o sus reemplazos.</p> <p>Se tiene en trámite la prórroga por 12 meses.</p>	

	2021	2022
Cuantía Caja Menor (2SMMLV)	1,755,606	2,000,000
Fecha de legalización 31/12/2021		
Ultimo recibo – legalización 2021	3084	
Saldo efectivo legalizado	798,410	
Valor en recibos del 3081 al 3084	957,196	
Diferencia		
Fecha apertura y reembolso (Constitución Fondo Fijo VIVA 2022)		19/01/2022
Valor reembolso - cheque (reembolsos fijos mensuales)		N/A
Tope máximo hasta el 40% de su valor	702,242	800,000
Total Saldo Caja Menor		2,000,000



Diferencia valor caja menor y cheque

N/A

Observaciones: Para la apertura del fondo fijo de caja menor se expide anualmente Resolución de Gerencia, para la vigencia 2022 se emitió la Resolución 022 del 27/01/2022 y para el 2022 se inició con el comprobante de caja menor 3085 del 19/01/2022 estando vigente la Resolución de Gerencia 010 de 2021.

Recibos legalizados entre enero y octubre de 2022

Del 3085 Al 3167

Gastos - Rubro Presupuestal	Valor
Comunicación y Transporte	460,565
Elementos de Aseo y Cafetería	331,000
Gastos de Representación	3,081,269
Gastos legales	1,004,459
Impresos y publicaciones	1,999,220
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina	390,900
Mantenimiento y Reparación Edificio	3,005,423
Papelería y Útiles de Oficina	216,600
TOTAL	10,489,436

Observaciones: Los reembolsos se realizan en forma mensual y se evidenció que para la vigencia 2022 se inició con el consecutivo 3085 del 19/01/2022 y al 31/10/2022 se reembolsó el último recibo con el número 3167 del 24/10/2022.

Valor legalizado:

Base Mínima de retención vigencia 2022: 1,026,000

Retenciones realizadas:	N/A
Retenciones por legalizar:	N/A

EFFECTIVO:

Billetes

Denominación	Cantidad	Total
100,000	1	100,000
50,000	30	1,500,000
20,000	3	60,000
10,000	2	20,000
5,000	1	5,000
2,000	3	6,000

Monedas

Denominación	Cantidad	Total
1,000	0	0
500	0	0
200	3	600
100	4	400
50	1	50
Subtotal		1,050

CI-F20.v04



	1,000	0	-
Subtotal			1,691,000

Valor efectivo: 1,692,050

Recibos Provisionales

Del 01/11/2022 Al 18/11/2022

Fecha	Concepto	Valor
1/11/2022	Compra cable para conexión internet	18,000
5/11/2022	Elementos eléctricos de energía y ferretería-no contratada	219,800
16/11/2022	Gasto de representación - atención funcionarios Gobernación	50,000
18/11/2022	Recarga de extintor	20,150
Valor total de recibos provisionales		307,950

Valor provisional: 307,950

EFFECTIVO+PROVISIONAL: 2,000,000

Valores por diferencia en pesos: -0-

OBSERVACIONES: La sumatoria de los recibos y los recibos provisionales corresponden al valor de la caja menor, lo que demuestra una correcta administración del efectivo; sin embargo, se deja las debilidades e inconsistencias encontradas en los registros del libro auxiliar durante el arqueo realizado.

Resolución 022/2022

ARTICULO 6°. El encargado del Fondo Fijo deberá llevar un libro auxiliar, donde se registrarán diariamente las operaciones que afecten el movimiento, especificando el reembolso y los gastos, el número de comprobante, fecha, beneficiario, concepto, y valor de los comprobantes de pago y los saldos disponibles.

En el libro auxiliar no se registraron todos los datos correspondientes a cada gasto incurrido de acuerdo con los campos requeridos en el libro auxiliar así:

Recibo 3154: se relacionan dos facturas con un solo recibo y no se anota el concepto

CONCEPTO PPTAL	Fecha	Nit	# Recibo de Caja	ID	Identificación del Proveedor	Concepto	TOTAL	Subtot
GASTOS DE REPRESENTACION	15/09/2022	900860284-9	3154		TOSTAO		80,400	80,400
GASTOS DE REPRESENTACION	15/09/2022	900860284-9			TOSTAO		14,400	14,400

No se tiene registro de los recibos 3095 y 3170



CONCEPTO PPTAL	Fecha	Nit	# Recibo de Caja	ID	Identificación del Proveedor	Concepto	TOTAL	Subtot
GASTOS DE REPRESENTACION	22/02/2022	811043678-1	3094		LA JUGOSA S.A.S	7 SALPICONES GRANDE Y DOMICILIO (ALIMENTACION EVENTO DE COWORKING PLANEACION ESTRATEGICA DEL EQUIPO COMUNICACIONES)	74,600	74,600
GASTOS LEGALES	21/02/2022	71705444-1	3093		(LUIS DAVID ECHEVERRI DUQUE	GASTOS NOTARIALES AUTENTICACION DOCUMENTOS PODER FIRMA DEL GERENTE.	4,998	4,200
GASTOS DE REPRESENTACION	25/02/2022	1152453314-4	3096		ANA MARIA VELEZ ECHEVERRI	ALIMENTACION DESAYUNOS Y REFRIGERIOS, TALLERES DE AGENDA 20/40	300,000	300,000
MANTENIMIENTO Y REPARACION	5/11/2022	800.242.106-2	3169		SODIMAC COLOMBIA (HOMECEN	CANDADO, TOMA AEREO POLO T, CLAVIJA POLO T, GRIFRRIA LVM, CABLE 2X14 MULTIFLEX	219,800	184,706
MANTENIMIENTO Y REPARACION	18/11/2022	890.921.246-6	3171		IMPLESEG S.A.S	RECARGA DE EXTINTOR ABC MULTIPROPOSITOS DE 5 LBS	20,111	16,900

No se conserva el orden consecutivo de los recibos con respecto a la fecha relacionada ni el orden cronológico de algunos registros tales como:

CONCEPTO PPTAL	Fecha	Nit	# Recibo de Caja
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	13/01/2022	901475794-6	3086
GASTOS LEGALES	19/01/2022	71705444-1	3085
GASTOS DE REPRESENTACION	22/02/2022	811043678-1	3094
GASTOS LEGALES	21/02/2022	71705444-1	3093
GASTOS DE REPRESENTACION	17/05/2022	890916575-4	3118
GASTOS DE REPRESENTACION	20/05/2022	98629777-1	3117

Adicionalmente,

Se registró dos veces el consecutivo 3117

GASTOS DE REPRESENTACION	16/05/2022	98629777-1	3117
GASTOS DE REPRESENTACION	20/05/2022	98629777-1	3117

Se registró un mismo recibo (3126), para legalizar dos (2) gastos, con el mismo proveedor y diferente nit

CONCEPTO PPTAL	Fecha	Nit	# Recibo de Caja	Identificación del Proveedor	Concepto	TOTAL
GASTOS DE REPRESENTACION	14/06/2022	890900608-9	3126	SURTI NEGOCIOS	RICOS FIGURITAS (REFRIGERIOS PARA REUNIONES CAFÉ CON EL GERENTE)	\$ 16,500.00
	17/06/2022	890900608-10		SURTI NEGOCIOS	RICOS FIGURITAS (REFRIGERIOS PARA REUNIONES CAFÉ CON EL GERENTE)	\$ 11,200.00



Los recibos 3085, 3087, 3093, 3098 y 3102 corresponden al mismo proveedor, pero al momento de registrar se presentan diferencias en la identificación y error en el nit.

CONCEPTO PPTAL	Fecha	Nit	# Recibo de Caja	Identificación del Proveedor	Concepto
GASTOS LEGALES	19/01/2022	71705444-1	3085	NOTARIA TERCERA MEDELLIN	IDENTIFICACION BIOMETRICA, TESTIMONIO NOTARIAL A
GASTOS LEGALES	20/01/2022	71705444-2	3087	NOTARIA TERCERA MEDELLIN	AUTENTICACION DE FIRMA DOCUMENTOS FIRMA DEL GERENTE
GASTOS LEGALES	21/02/2022	71705444-1	3093	(LUIS DAVID ECHEVERRI DUQUE) N	GASTOS NOTARIALES AUTENTICACION
GASTOS LEGALES	28/02/2022	71705444-1	3098	(LUIS DAVID ECHEVERRI DUQUE) N	GASTOS NOTARIALES AUTENTICACION DOCUMENTOS FIRMA DEL GERENTE.
GASTOS LEGALES	9/03/2022	71705444-1	3102	(LUIS DAVID ECHEVERRI DUQUE) N	GASTOS NOTARIALES AUTENTICACION DOCUMENTOS PODER FIRMA DEL GERENTE.

Los recibos 3138, 3148 y 3157 no tienen Nit registrado

CONCEPTO PPTAL	Fecha	Nit	# Recibo de Caja	ID	Identificación del Proveedor	Concepto	TOTAL	Subtot
GASTOS DE REPRESENTACION	25-07-2022	890900608-9	3137		ALMACENES EXITO	AGUA PET	5,500	
GASTOS DE REPRESENTACION	25-07-2022		3138		INVERSIONES MONTEOLIVO	AGUA MANANTIAL	8,001	
GASTOS LEGALES	1/09/2022		3148		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	SUMINISTRO DE INFORMACION DE TITULOS JUDICIALES, POR EL BANCO AGRARIO DE COLOMBIA.	52,039	43,730
GASTOS LEGALES	23/09/2022	CONVENIO 03360	3157		DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	DPTO DE ANTIOQUIA SECRETARIA DE HACIENDA, DE LIQUIDACIONE IMPUESTOS DE REGISTRO PROYECTO AGUASSI DE ENVIGADO, PROGRAMA DE VIVIENDA GRATUITA.	217,200	217,200

Los recibos 3101; del 3103 al 3110 y el 3119 se registraron con fecha del año 2021

CONCEPTO PPTAL	Fecha	Nit	# Recibo de Caja
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	7/03/2021	900975633-0	3101
GASTOS DE REPRESENTACION	11/03/2021	98629777-1	3103
GASTOS DE REPRESENTACION	11/03/2021	43575484-5	3104
GASTOS DE REPRESENTACION	11/03/2021	900860284-9	3105
GASTOS DE REPRESENTACION	11/03/2021	900860284-9	
GASTOS DE REPRESENTACION	15/03/2021	1094949288-0	3106
GASTOS DE REPRESENTACION	16/03/2021	43025822-2	3107
GASTOS DE REPRESENTACION	18/03/2021	890900608-9	3108
GASTOS DE REPRESENTACION	22/03/2021	900860284-9	3109
GASTOS DE REPRESENTACION	24/03/2021	1094949288-0	3110
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	18/05/2021	32183943-1	3119

Los valores que se registran en subtotal e IVA no corresponden al valor total de la factura, presentando diferencia frente a la columna de valor total. Igualmente, no se



presenta el 100% de los registros en la columna de subtotal, lo que se puede observar en los recibos 3137, 3138 y 3139.

CONCEPTO PPTAL	Fecha	NIT	# Recibo de Caja	ID	Identificación del Proveedor	Concepto	TOTAL	Subtot	IVA	Valor Neto
GASTOS DE REPRESENTACION	25-07-2022	890900608-9	3137		ALMACENES EXITO	AGUA PET	5,500			5,500
GASTOS DE REPRESENTACION	25-07-2022		3138		INVERSIONES MONTEOLIVO	AGUA MANANTIAL	8,001			8,001
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDI	27/07/2022	900666833-1	3139		INGESERVIMOS	SUMINISTRO DE DOS KIT PARA ORINALES	338,374		-	
GASTOS DE REPRESENTACION	19/09/2022	900155107-1	3155		CENCOSUD COLOMBIA S.A	VASOS PLASTICOS PASTELES DE AREQUIPE JUGOS DEL VALLE	93,636	84,667	3,605	93,636
GASTOS DE REPRESENTACION	7/10/2022	891408584-5	3163		FRSBY S.A.BIC	GASEOSA, SERVILLETA CORTADA, TORTA SEMIDECORADA,VASO 9 ONZ	47,800	34,910	6,623	47,800
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDI	20/10/2022	800058478-9	3165		MACOFIL S.A.S	CINTA AISLANTE, MULTITOMA 6 PTO.S GLOBY, AMARRAS 20 CM X 100, ENCHUFE TIPO AVE Y DUPLS 2 X 14 NEGRO.	192,063	161,397	30,666	162,093

Recomendación:

- Se recomienda que al momento de autorizar gastos para ser cubiertos con los recursos del fondo fijo de caja menor se valide que dichos gastos sí tengan como característica “urgentes e imprescindibles”, con el fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 2º de la Resolución 022/2022, *ARTICULO 2º. La destinación de la Fondo Fijo será exclusivamente para atender gastos generales, urgentes e imprescindibles, en lo que corresponde al funcionamiento de la Empresa y de los diferentes convenios que se ejecuten.*
- Gastos de representación, tener presente lo dispuesto en el artículo 4º de la Resolución 022/2022 que dispone: “*ARTICULO 4º. Destinación: Con el Fondo Fijo constituido para la vigencia 2022 se pueden cubrir los siguientes gastos: a. GASTOS DE ATENCIÓN Y REPRESENTACIÓN: Por este Rubro Presupuestal se realizarán los pagos que correspondan a aquellos en que la gerencia incurra para generar buenas relaciones entre la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA – con la comunidad*”.

De no cumplirse las anteriores disposiciones se deberá solicitar los respectivos reintegros a quienes incurrieron en dicho gasto.

- Coordinar con el área contable una capacitación con el responsable de diligenciar el libro auxiliar de caja menor con el fin de mitigar el riesgo de incurrir en errores al momento de actualizar el libro auxiliar, el cual debe mantenerse actualizado diariamente.

ARTICULO 6º. *El encargado del Fondo Fijo deberá llevar un libro auxiliar, donde se registrarán diariamente las operaciones que afecten el movimiento, especificando el reembolso y los gastos, el número de comprobante, fecha, beneficiario, concepto, y valor de los comprobantes de pago y los saldos disponibles.*


ARIEL EDUARDO ECHEVERRI C. – Pagador
 Nombre y Firma del responsable de la Caja Menor


ANA MARÍA GONZÁLEZ O. - Contratista
 Nombre y firma del representante
 Dirección de Control Interno

