



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 1 de 12

PROCESO O PROCEDIMIENTO AUDITADO	FECHA INICIO	HORA DE INICIO	FECHA TERMINACIÓN	HORA TERMINACIÓN
CAJA MENOR	31 de Mayo 2017	3:30 pm	05 de Junio de 2017	4:00 pm
OBJETIVO	Verificar el debido cumplimiento de la Resolución 033 del 20 de enero de 2017 "Caja menor de Gastos Generales"			
RESPONSABLE DEL PROCESO AUDITADO	LUZ STELLA CORZO – Asistente Rectoría			
EQUIPO AUDITOR	FUNCIONARIOS ENTREVISTADOS			
LUIS EDUARDO YUNQUE MATAMOROS – Jefe de Control Interno (E)				
TATIANA ELIZABETH YEPES ZUÑIGA – Apoyo a la Gestión Control Interno				
DOCUMENTOS DE REFERENCIA O NORMATIVIDAD APLICABLE				
Ley 87 del 1993				
Resolución 033 de 20 de enero del 2017				
Información y reportes SIIF				
Soportes Contables				
Póliza de Manejo que ampara al Responsable de la Caja Menor				
Extractos Bancarios				
FORTALEZAS				
Organización de los Documentos				
Disposición para atender la visita de Control Interno				
Entrega oportuna de la Información Solicitada				
ASPECTOS POR MEJORAR (RECOMENDACIÓN O DEBILIDAD)				
Como aspecto por mejorar, se recomienda ampliar la fecha de cobertura a 1 año, ya que se evidencia su renovación cada 90 días (3 meses).				
EJECUCIÓN DE LA AUDITORIA				
1. Verificación de los cheques girados a la fecha				
Se verifica en los respectivos extractos bancarios los cheques girados de caja menor de los cuales a continuación se observan:				



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 2 de 12

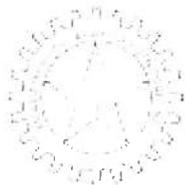
CHEQUE No	MES GIRADO	VALOR	OBSERVACIONES
4052609	ENERO	1.992.032	
4052610	FEBRERO	1.167.540	
4052611	MARZO	1.368.015	
4052612	ABRIL	1.517.239	
4052613			ANULADOS
4052614			ANULADOS
4052615	MAYO	1.487.769	
4052616	JUNIO	1.494.191	
4052617	JUNIO	1.464.342	

2. Verificación de los respectivos soportes con su NIT Resolución de facturación, y los comprobantes de caja menor

Se realizar la prueba de cuatro facturas de las cuales de detallan a continuación:

EMPRESA	NIT	No de FACTURA	FECHA DE LA RESOLUCION DE FACTURACIÓN	VISTO BUENO
Rodrigo Valbuena Neuto	79.766.743	27616	3/07/2015	OK
Néstor Alejandro Pinzón Vargas	19.474.560	77439	23/08/2016	OK
Ferretería el Triunfo LTDA	860.525.732	FCC17982	1/02/2017	OK
Catornicol SAS	900.406.412	50978	16/03/2016	OK

Se relaciona a continuación del movimiento del SIIF de las facturas en mención:



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 3 de 12

Unijunco LUIS EDUARDO UNJUNCO MATAJUNOS
22-24-00 ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

2017-03-22 12:10:12

Movimientos Caja Menor

Nro Caja Menor:	117	Nro CDP:	5517	Responsable:	LUZ CORZO
Ordenador Gasto:	RECTOR JOSE CONTRERAS			Valor Total:	2.000.000,00
Valor Saldo en Bancos:	5.857,00			Valor Saldo en Caja:	1.766.843,00
Vr Movimiento en Bancos:	-97,00			Vr Movimiento en caja	1.267.011,00
Fecha Movimientos	Desde:	2017-05-25 00:00:00	Hasta:	2017-06-23 00:00:00	

Movimientos

Tipo Documento	Nro Documento	Fecha Mov.	Medio de Pago/Recaudo	No. Cheque	Saldo Afectado	Fondeo Caja / Traslado recursos a Cuenta	Signo	Valor
Egreso	35617	2017-06-06	Efectivo		Caja	No	-	60.000,00
Egreso	35817	2017-06-14	Efectivo		Caja	No	-	111.600,00
Egreso	35917	2017-06-14	Efectivo		Caja	No	-	12.995,00
Egreso	38517	2017-06-20	Efectivo		Caja	No	-	24.500,00
Valor Total Movimientos								1.266.914,00

3. Verificación de los soportes Contables y reportes originados por el SIIF

Se comprueba que en el comprobante de Caja Menor No. 35117, el registro del cheque girado por valor de \$ 1.494.191.



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 4 de 12

Miércoles 22-04-00 LUIS EDUARDO MUNQUE MATAHOROS

2017-03-23 12:02 p. m.

2017-03-23 12:02 p. m.

COMPROBANTE DE PAGO CAJA MENOR

Numero	35117	Fecha Registro:	2017-06-06	Estado:	Generado	Medio de Pago:	Cheque	Valor Total:	1494.191,00
Nro Caja Menor:	117	Responsable:	LUZ CORZO	Ordenado Gasto:	RECTOR	Fondear Caja:		Si	
Traslado recursos a cuenta:	No	Cuenta Bancaria:		Nro Cheque:	4052811	Tercero Benef.:	63346358	LUZ CORZO	
Tipo de Pago:	PagoCajaMenorSinEgreso	Nro Egreso:		Uej / Sue:	22-34-00 ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL				
Valor por medio de pago	Cheque	1.494.191,00		Abono en cuenta		Efectivo			

A continuación de verifican los pagos de las diferentes facturas:

1. CATORNICOL SAS

Miércoles 22-04-00 LUIS EDUARDO MUNQUE MATAHOROS

2017-03-23 12:00 p. m.

2017-03-23 12:00 p. m.

Numero:	35617	Fecha Registro:	2017-06-06	Estado:	Pagado	Uej / Sue:	22-34-00 ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL								
Nro Caja Menor:	117	Responsable:	LUZ CORZO	Ordenado Gasto:	RECTOR	Numero Pago:	37017								
Medio de Pago:	EFECTIVO		Num. Cheque:			Información de la Cuenta Bancaria:									
Valor Antes de Iva:	50.420,00	Valor Iva.:	9.580,00	Valor Neto:	60.000,00	Deducciones:	0,00	Valor Total:	60.000,00						
Pendiente Legalización:	No	Tipo Cuenta a Pagar:	Pago Sin Descuentos	Tercero Benef.:	900406412	CATORNICOL SAS									
Solicitud Adquisición Bienes y Servicios:			Solicitud de Comision Viaje:			Pendiente de Pasajes:	No								
<table border="1"> <tr> <td>000 GESTION GENERAL</td> <td>A-2-04-4-23 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS</td> <td>Propios</td> <td>20</td> <td>CSF</td> <td>60.000,00</td> </tr> </table>										000 GESTION GENERAL	A-2-04-4-23 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	Propios	20	CSF	60.000,00
000 GESTION GENERAL	A-2-04-4-23 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	Propios	20	CSF	60.000,00										



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 5 de 12

2. Néstor Alejandro Pinzón Vargas

Ubicación: LUIS EDUARDO MUNQUE MATAMOROS

22-34-00 ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO

2017-06-23 12:00 p.m.

Numero:	36817	Fecha Registro:	2017-06-14	Estado:	Pagado	Uej / Sue:	22-34-00 ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL		
Nro Caja Menor:	117	Responsable:	LUZ CORZO	Ordenado Gasto:	RECTOR	Numero Pago:	37217		
Medio de Pago:	EFECTIVO		Num. Cheque:			Información de la Cuenta Bancaria:			
Valor Antes de Iva:	93.782,00	Valor Iva.:	17.818,00	Valor Neto:	111.600,00	Deducciones:	0,00	Valor Total:	111.600,00
Pendiente Legalización:	No	Tipo Cuenta a Pagar:	Pago Sin Descuentos	Tercero Benef.:	19474560	NESTOR PINZON			
Solicitud de Comision Viaje:					Pendiente de Pasajes:	No			
000 GESTION GENERAL									
		A-2-0-4-4-23 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		Propios	20	CSF	111.600,00		

3. Ferretería el Triunfo LTDA

Ubicación: LUIS EDUARDO MUNQUE MATAMOROS

22-34-00 ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO

2017-06-23 12:00 p.m.

Numero:	36917	Fecha Registro:	2017-06-14	Estado:	Pagado	Uej / Sue:	22-34-00 ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL		
Nro Caja Menor:	117	Responsable:	LUZ CORZO	Ordenado Gasto:	RECTOR	Numero Pago:	37317		
Medio de Pago:	EFECTIVO		Num. Cheque:			Información de la Cuenta Bancaria:			
Valor Antes de Iva:	10.920,00	Valor Iva.:	2.075,00	Valor Neto:	12.995,00	Deducciones:	0,00	Valor Total:	12.995,00
Pendiente Legalización:	No	Tipo Cuenta a Pagar:	Pago Sin Descuentos	Tercero Benef.:	880525732	FERRETERIA EL TRIUNFO LIMITADA			
Solicitud de Comision Viaje:					Pendiente de Pasajes:	No			
000 GESTION GENERAL									
		A-2-0-4-4-20 REPUESTOS		Propios	20	CSF	12.995,00		



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 6 de 12

4. Rodrigo Valbuena Neuto



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Escuela Tecnológica

MH:enque

LUIS EDUARDO HUNQUE MATHAMOROS

Escuela Tecnológica

22-24-00

ESCUELA TECNOLÓGICA- INSTITUTO

Escuela Tecnológica

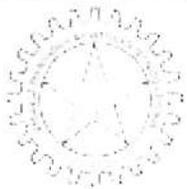
2017-06-22-12:00 p. m.

Numero:	38517	Fecha Registro:	2017-06-20	Estado:	Pagado	Uej / Sue:	22-34-00 ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL		
Nro Caja Menor:	117	Responsable:	LUZ CORZO	Ordenado Gasto:	RECTOR	Numero Pago:	40017		
Medio de Pago:	EFECTIVO		Num. Cheque:			Información de la Cuenta Bancaria:			
Valor Antes de Iva:	20.589,00	Valor Iva:	3.911,00	Valor Neto:	24.500,00	Deducciones:	0,00	Valor Total:	24.500,00
Pendiente Legalizacion:	No	Tipo Cuenta a Pagar:	Pago Sin Descuentos	Tercero Benef.:	79766743	RODRIGO VALBUENA			
Solicitud Adquisición Bienes y Servicios:			Solicitud de Comision Viaje:			Pendiente de Pasajes:	No		
000 GESTION GENERAL									
			A-2-0-4-4-17 PRODUCTOS DE ASEO Y LIMPIEZA		Propios	20	CSF	24.500,00	

4. Verificación de los extractos bancarios de la cuenta de caja menor

Se comprueba los respectivos extractos bancarios de la cuenta Cuenta Corriente No 005-48025-6

ENERO



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 8 de 12

MARZO

Página 2 de 2

CUENTA CORRIENTE

ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CE

Periodo	Cuenta No.
01/03/2017 AL 31/03/2017	005-48025-6

Resumen

Saldo al:	26/02/2017		\$281.340,53
Deposito y Notas Crédito		1	\$1.373.487,00
Intereses Pagados		0	\$0,00
Cheques Pagados		1	\$1.369.015,03
Comisiones		0	\$0,00
Impuestos		1	\$5.472,00
Retiros y Notas Débito		1	\$281.340,00
Saldo Final			\$0,50

Movimientos Cuenta Corriente No. 005-48025-6

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/03/17	NO Transferecias CBIT	\$0,00	\$1.373.487,00	\$1.054.327,53
10/03/17	Pago Cheque por Ventas	\$1.369.015,03	\$0,00	\$285.312,50
10/03/17	Impuesto trans. Finca Cta Cta	\$5.472,00	\$0,00	\$279.840,50
31/03/17	Deposito trans. enle. electronico	\$281.340,00	\$0,00	\$0,50

ABRIL

Página 2 de 2

Cuenta Corriente

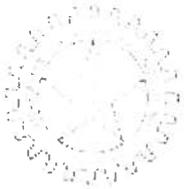
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CE

01/04/2017 AL 30/04/2017

005-48025-6

Saldo al:	31/03/2017		\$0,50
Deposito y Notas Crédito		2	\$1.541.416,00
Intereses Pagados		0	\$0,00
Cheques Pagados		1	\$1.517.239,14
Comisiones		0	\$0,00
Impuestos		1	\$8.069,00
Retiros y Notas Débito		0	\$0,00
Saldo Final			\$18.110,36

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/04/17	NO Pago a Terceros	\$0,00	\$1.541.416,00	\$1.541.416,00
10/04/17	Pago Cheque por Ventas	\$1.517.239,14	\$0,00	\$24.176,86
10/04/17	Impuesto trans. Finca Cta Cta	\$8.069,00	\$0,00	\$16.107,86
30/04/17	NO Pago a Terceros	\$0,00	\$18.110,36	\$18.110,36



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 9 de 12

MAYO



Página 2 de 2

Cuenta Corriente

ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CE

01/05/2017 AL 31/05/2017

005-48025-6

30/04/2017

Deposito y Notas Crédito	2	\$18.110,36
Intereses Pagados	0	\$2.993.986,00
Cheques Pagados	1	\$0,00
Comisiones	0	\$1.467.769,02
Impuestos	1	\$0,00
Retiros y Notas Débito	0	\$5.951,00
Saldo Final		\$0,00
		\$1.519.276,34

11	0	NC	Pago	a	Terceros	Ofc. Pgar	\$0,00	\$1.467.769,02	\$1.519.276,34
12	4052616		Pago Cheque por Ventanilla			Ofc. Pca	\$1.467.769,02	\$0,00	\$24.001,34
13	4052616		Impuesto trans. Fina Cta Cte			Ofc. Pca	\$5.951,00	\$0,00	\$18.110,36
30	0	NC	Pago	a	Terceros	Ofc. Pca	\$0,00	\$1.519.276,34	\$1.519.276,34

MOVIMIENTOS DEL MES DE JUNIO

Itau

Consulta - movimientos
Cuenta Corriente No.: 005480256
Cliente: LOPEZ, HECTOR FABIO
Usuario: Diana Herrera
Fecha de consulta: 23/6/2017

Fecha	Ciudad	Debitos	Creditos	No. Documento	Codigo Movimiento	Descripcion
22/06/2017	Bogota	5.857		4052617	3006	Impuesto trans. Fina Cta Cte
22/06/2017	Bogota	1.464.342		4052617	2050	Pago Cheque por Ventanilla
21/06/2017	Bogota		1.470.199		6351	NC Pago a Terceros
15/06/2017	Bogota	18.110			7174	Debito trans. canal electronico
1/06/2017	Bogota	5.977		4052616	3006	Impuesto trans. Fina Cta Cte
1/06/2017	Bogota	1.494.191		4052616	2050	Pago Cheque por Ventanilla



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

PÁGINA: 10 de 12

5. Verificación de la póliza de manejo que ampara al responsable de la Caja Menor.

Se observa que la póliza está vigente de la siguiente manera:





Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central

INFORME DE AUDITORÍA

CÓDIGO: GCI-FO-05

VERSIÓN: 5

VIGENCIA: ABRIL 11 DE 2016

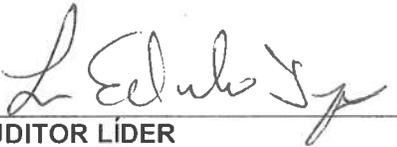
PÀGINA: 12 de 12

NO CONFORMIDADES O HALLAZGOS

(Incumplimiento de un requisito interno, normativo o de parte interesada)

No.	NORMA	DESCRIPCIÓN	TIPO	
			MAYOR	MENOR

OBSERVACIONES

 <hr/> AUDITOR LÍDER	 <hr/> RESPONSABLE DEL PROCESO
---	--

Nota 1: Definición de No Conformidad Mayor:

Incumplimiento de un requisito normativo, propio de la institución y/o legal, que vulnera o pone en serio riesgo la integridad del sistema de gestión. Puede corresponder a la o aplicación de una cláusula de una norma (requerida por la organización), el desarrollo de un proceso sin control, ausencia consistente de registros declarados por la organización o exigidos por la norma, o la repetición permanente y prolongada a través del tiempo de pequeños incumplimientos asociados a un mismo proceso o procedimiento.

Ejemplos de no conformidad Menor: No realización de las auditorías y Ausencia de un documento de procedimiento para el Control de Documentos.

Nota 2: Definición de No Conformidad Menor:

Desviación mínima en relación con requisitos normativos, propios de la organización y/o legales, estos incumplimientos, son esporádicos, dispersos y parciales y no afecta mayormente la eficiencia e integridad del sistema de gestión.

Ejemplos de no conformidad Menor: Ausencia de una firma en un registro de un conjunto de varios registros. Incumplimiento esporádico de una actividad dentro de un procedimiento o proceso.

Nota 3: Definición de Hallazgo: El hallazgo de auditoría es un hecho relevante que se constituye en un resultado determinante en la evaluación de un asunto en particular, al comparar la condición [situación detectada- SER] con el criterio [deber ser]. Igualmente, es una situación determinada al aplicar pruebas de auditoría que se complementará estableciendo sus causas y efectos.