

# INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA



## EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Arqueo de caja

<b>Página</b>	1	de	5
<b>Versión</b>	2.0		
<b>Código</b>	Pr-PES-OCI-4		
<b>Fecha</b>	24-07-2017		

### 1. OBJETIVO:

Comprobar si se ha contabilizado todo el efectivo recibido y si el saldo que arroja corresponde con lo que se encuentra físicamente en caja menor de la Sede Bogotá y los Parques Arqueológicos.

### 2. ALCANCE:

DESDE: Solicitar al funcionario los vales pendientes de legalizar y lo legalizado

HASTA: Levantar el informe del arqueo de caja realizado y proceder según los hallazgos

### 3. BASE LEGAL:

- Ley 87 de 1993, Artículo 2
- Ley 223 de 1995 Requisitos de las facturas, Artículo 40.
- Decreto 2768 de 2012 Constitución y manejo Ministerio de Hacienda
- Resolución 356 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.
- Resolución de Caja Menor del Ministerio de Hacienda (anual)
- Resolución interna de Caja Menor (anual)

### 4. DEFINICIONES:

**Arqueo de caja:** Procedimiento técnico-contable que tiene por objeto ponderar la eficacia del control interno sobre las operaciones de movimientos de fondo.

**Faltante de caja:** Saldo de dinero en la Caja Menor, inferior al que se encuentra registrado contablemente

**Fondo de Caja Menor:** Fondo especial en efectivo que se crea para hacer pagos menores o de cuantía pequeña.

**Reembolso:** Operación económica mediante la cual se recibe de vuelta alguna cantidad de dinero o bienes.

**Sobrantes de caja:** Saldo de dinero en la Caja Menor, superior al que se encuentra registrado contablemente.

**Vales legalizados:** Soportes para la adquisición de bienes o servicios, producto de recursos entregados mediante un vale provisional a nombre del interesado.

**Vales provisionales:** Documento donde se emite una obligación al solicitante de efectivo, que seguirá vigente hasta que se compruebe el gasto con una factura.



**INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA**



**EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Arqueo de caja

<b>Página</b>	2	de	5
<b>Versión</b>	2.0		
<b>Código</b>	Pr-PES-OCI-4		
<b>Fecha</b>	24-07-2017		

**5. ACTIVIDADES:**

Ítem	DESCRIPCION DE ACTIVIDAD	RESPONSABLE ACTIVIDAD	REGISTRO	DOCUMENTO APOYO A LA ACTIVIDAD	ALMACENAMIENTO		UNIDAD DE CONSERVACION
					LUGAR	RESPONSABLE	
1	Solicitar al funcionario los vales pendientes de legalizar y lo legalizado.	Profesional responsable de Control Interno	Vales legalizados y provisionales		Of. Responsable caja menor	Subdirector administrativo y financiero	Carpeta vales
2	Verificar que el objeto del gasto de esos vales se ajuste a los rubros presupuestales aprobados en el fondo fijo.	Profesional responsable de Control Interno					
3	Verificar en los vales la aprobación del jefe inmediato de quien maneja la caja menor.	Profesional responsable de Control Interno					
4	Verificar que los objetos solicitados efectivamente no se encontraron en Almacén al momento de la solicitud.	Profesional responsable de Control Interno					
5	Sumar los vales y verificar contra los recursos en efectivo del fondo. Si existen sobrantes, esos recursos pasan a la Institución. Si existen faltantes, se crea una cuenta por cobrar para el responsable del fondo, se informa a la Dirección General y al jefe inmediato del funcionario a cargo del fondo. Igualmente, se prepara un memorando con copia a la hoja de	Profesional responsable de Control Interno					



**INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA**



**EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Arqueo de caja

<b>Página</b>	3	de	5
<b>Versión</b>	2.0		
<b>Código</b>	Pr-PES-OCI-4		
<b>Fecha</b>	24-07-2017		

	vida firmado por la Dirección General.						
6	Verificar las conciliaciones bancarias actualizadas y los registros en SIIF	Profesional responsable de Control Interno					
7	Levantar el informe del arqueo de caja realizado y proceder según los hallazgos	Profesional responsable de Control Interno	Informe de arqueo de caja menor Ft- 1- Pr-PES-OCI-4		Carpeta digital Of. Control Interno	Jefe Control Interno	Informes de arqueo de caja menor



# INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA

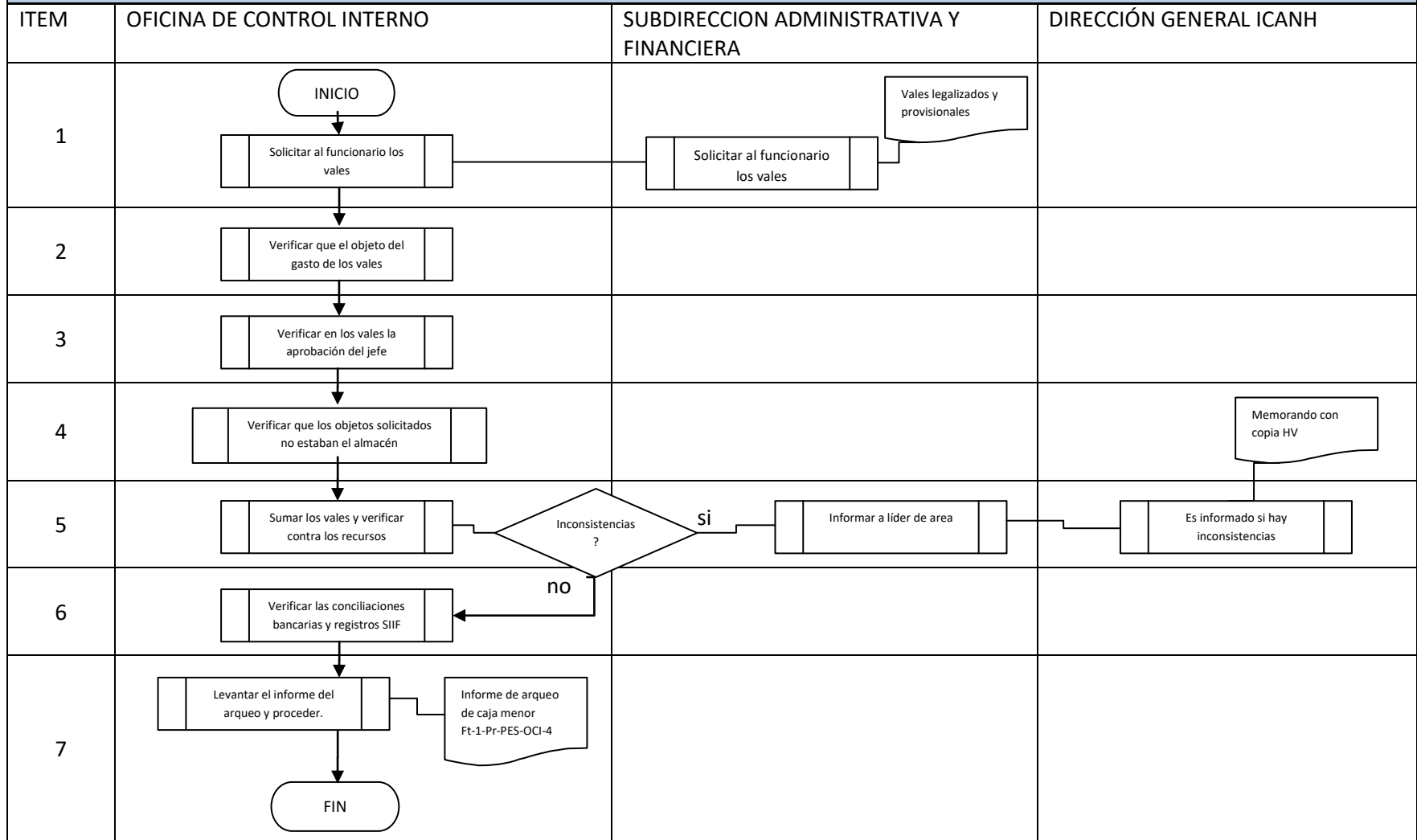
## EVALUACION Y SEGUIMIENTO



Arqueo de caja

<b>Página</b>	4	de	5
<b>Versión</b>	2.0		
<b>Código</b>	Pr-PES-OCI-4		
<b>Fecha</b>	24-07-2017		

### 6. DIGRAMA DE FLUJO



**INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA**



**EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Arqueo de caja

<b>Página</b>	5	de	5
<b>Versión</b>	2.0		
<b>Código</b>	Pr-PES-OCI-4		
<b>Fecha</b>	24-07-2017		

