

MEMORANDO

2.2

FECHA: Medellín. 15. 04. 2015

PARA: Doctor Bernardo Arteaga Velásquez, Rector

DE: Coordinador de Control Interno

ASUNTO: Informe de arqueos caja general y caja menor

La oficina de Control Interno ha venido realizando auditorias mensuales a la caja menor y a la caja general de la Institución.

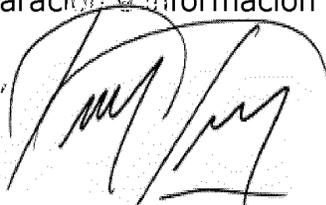
El manejo de la caja general, está a cargo de la Señora Sandra Patricia Giraldo Bustos, Tesorera General código 201 grado 01, nombrada según Acuerdo N° 04 del 11 de febrero de 2015 por medio de la cual se ajusta y modifica la planta de cargos de la IUCMA.

El manejo de la caja menor, está bajo la responsabilidad de la Señora Beatriz Elena Millán Murillo, Auxiliar Administrativa código 407 grado 11, nombrada según Resolución N° 379 del 08 de mayo de 2012 por medio de la cual se hace un nombramiento en un cargo de libre nombramiento y remoción.

Se anexa el informe ejecutivo y el resultado de los arqueos de cajas correspondiente a los periodos de enero, febrero y marzo de la vigencia 2015.

Cualquier aclaración o información adicional, estaré a su disposición.

Atentamente,



Jorge William Arredondo Arango

Anexos 12 folios

Transcriptor: Marysol Varela Rueda

CC Luz Adriana Palacio Betancur, Vicerrectora Administrativa y Financiera

INFORME EJECUTIVO

La función de la Oficina de Control Interno debe ser considerada como un proceso retro alimentador y de mejoramiento continuo, en tal sentido, esta labor debe ser realizada de manera permanente y oportuna, por cuanto el éxito de la Alta Dirección radica en tomar decisiones acertadas en el tiempo indicado; la Oficina de Control Interno convierte la labor en una acción efectiva en pos del mejoramiento continuo; "En desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la ley 87 de 1993 que indica: ***DEFINICIÓN DE LA UNIDAD U OFICINA DE COORDINACIÓN DEL CONTROL INTERNO: es uno de los componentes del sistema de control interno, de nivel gerencial o directivo, encargado de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la revaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.***"

Por tal motivo, se pretende desde este proceso dirigir los esfuerzos hacia el cumplimiento de las directrices legales, realizando arquezos de caja general y caja menor, buscando un cumplimiento adecuado de los procedimientos y teniendo en cuenta los documentos soportes, el conteo del efectivo y las personas responsables de su manejo.

Se describe a continuación las observaciones de los arquezos realizados:

CAJA GENERAL

El 27 de enero a las 9:30 am, se realizó arqueo a la caja general, en el momento no se encontró dinero, se verifico la consignación realizada en la cuenta de ahorros N° 584247688 del Banco de Bogotá, por valor de \$35.700, correspondiente a los recibos de caja N° 4434 al 4440, del día anterior 26 de enero de la presente vigencia.

El día 17 de marzo se realizó el arqueo a la caja general de la Institución, donde se observó que se encontraban ocho (8) cheques que no habían sido consignados los cuales los tenía el mensajero de la Institución y se encontraban relacionados en un cuaderno que reposa en la taquilla de tesorería.

Los cheques correspondían a las AFC (Ahorro para el Fomento de la Construcción), evidenciándose en algunos comprobantes de egreso el descuento correspondiente al concepto AFC; las consignaciones se verificaron un día después, encontrando que solo una (1) consignación estaba pendiente por realizar a la entidad Colpatria, esto debido a que la Institución no contaba con el formato para la consignación a la AFC, se verificó posteriormente que dicha consignación se realizó el día 19 de marzo de 2015.

RELACIÓN DE CHEQUES ENTREGADOS AL MENSAJERO

BANCO	N° CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR
Bancolombia	569506	AFC (Ligia Esmeralda)	1,000,000
Bancolombia	569507	AFC (Diana Gutierrez)	1,200,000
Banco Bogotá	1822717	AFC (Diana Rodriguez)	1,200,000
Banco Bogotá	1822718	AFC (Camen Sofia Díaz)	1,700,000
Banco Bogotá	1822719	AFC (Johana Florez)	620,000
Banco Bogotá	1822721	AFC (Silvia Oyuela)	500,000
Banco Bogotá	1822722	AFC (Diana López)	1,100,000
Banco Bogotá	1822724	Reintegro Caja Menor	1,160,660
TOTAL			8,480,660

Igualmente se evidenciaron varios cheques anulados por el cambio de software, es decir, los cheques se están realizando en forma continua y la protectora no estaba bien ajustada para colocar el sello protector, lo que generó la anulación de los cheques.

Nota: el cambio de chequera manual a cheques en forma continua no representó costo adicional para la Institución por su elaboración.

Los recibos de caja de la taquilla, son elaborados por el sistema y se encuentran limpios sin enmendaduras ni correcciones guardando además coherencia entre el consecutivo automático que da el sistema y la fecha del recibo.

CAJA MENOR

En día 27 de enero de 2015, se realizó el arqueo a la caja menor de la Institución, la cual no contaba con dinero en el momento de la auditoria, se verificó el comprobante de egreso N° 32, con sus respectivos soportes, disponibilidad presupuestal N° 199, de enero 2 de 2015, y su respectivo compromiso presupuestal 197, con fecha de emisión enero 27 de 2015, el cual hace referencia al desembolso que da lugar a la caja menor de la vigencia 2015, según resolución 014 de Enero de 2015.

A continuación se relacionan escenarios de los arqueos de caja realizados en febrero y marzo, enfatizándose en el artículo N° 1 de la Resolución N° 014 así:

ESCENARIO PRESUPUESTAL FEBRERO 19 DE 2015

		REEMBOLSO DE CAJA MENOR POR DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTAL SEGÚN AUDITORIA.			REEMBOLSO DE CAJA MENOR POR DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTAL SEGÚN RESOLUCIÓN.
CONCEPTO	VALOR AUDITORIA		VALOR POR RESOLUCIÓN	DIFERENCIA	OBSERVACION
Materiales y Suministros	609,683		700,000	90,317	Se pudo observar que los montos gastados evidenciados en la auditoria, no pasan el valor máximo por reembolso como indica la Resolución N° 014 de enero 16 de 2015.
Comunicaciones	229,500		300,000	70,500	
Mantenimiento	358,306		400,000	41,694	
Gastos de legalización	17,732		100,000	82,268	
Gastos de representación	542,850		600,000	57,150	
TOTAL	1,758,071		2,100,000		

ESCENARIO PRESUPUESTAL MARZO 17 DE 2015

		REEMBOLSO DE CAJA MENOR POR DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTAL SEGÚN AUDITORIA.			REEMBOLSO DE CAJA MENOR POR DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTAL SEGÚN RESOLUCIÓN.
CONCEPTO	VALOR AUDITORIA		VALOR POR RESOLUCIÓN	DIFERENCIA	OBSERVACIÓN
Materiales y Suministros	542,920		700,000	157,080	Se pudo observar que los montos gastados evidenciados en la auditoria, no pasan el valor máximo por reembolso como indica la Resolución N° 014 de enero 16 de 2015.
Comunicaciones	151,800		300,000	148,200	
Mantenimiento	221,840		400,000	178,160	
Gastos de legalización	0		100,000	100,000	
Gastos de representación	244,100		600,000	355,900	
TOTAL	1,160,660		2,100,000		

Se comprobó que se está cumpliendo con el artículo N° 1 de la Resolución N° 014, ya que el valor del reembolso como lo indica la Resolución es de dos millones cien mil pesos (\$2.100.000) y en los meses de enero y marzo fue inferior.

Además se observó que los recibos de caja no se excedían en valores superiores a ciento ochenta mil pesos (\$180.000), tal como lo indica la Resolución N° 014 en su artículo 2.

Nota: en los meses de febrero y marzo, se encontraba en trámite la legalización o reembolso de caja, encontrando los recibos firmados, organizados de forma

cronología y el respectivo soporte del proveedor, además del resumen del reembolso de caja menor por rubro autorizado.

Resultado de los arqueos

En cuanto a los cheques girados de las cuentas de Bancolombia y Bogotá, se observó que son elaborados y revisados desde Tesorería y firmados por la Tesorera y la Vicerrectora Administrativa y Financiera.

En relación a la Resolución 453 de Junio de 2014, se observó el incumplimiento del numeral 2.1 POLITICAS DE CARÁCTER GENERAL, literal d: transporte de valores: "...El monto máximo de transporte de valores es de CINCO MILLONES DE PESOS M.L (\$5.000.000)", incrementando el riesgo de pérdida o hurto de dinero.

Buenas prácticas

En los arqueos realizados a las cajas se observaron algunas buenas prácticas que contribuyen a una adecuada administración de los recursos, como son:

1. Los gastos pagados por caja menor cuentan con documentos soportes, factura y/o documento equivalente y están firmados por quien lo solicita.
2. Los recibos de tesorería y/o taquilla son elaborados por el sistema Administrativo y Financiero SICOF.
3. Los recibos se encuentran limpios sin enmendaduras y/o tachones.
4. Los recibos de caja guardan coherencia cronológica.
5. Se firma el formato CI-FR-010 informe efectivo de caja, que respalda el arqueo de caja y su respectiva visita.

Jorge William Arredondo Arango
Coordinador de Control Interno

Marysol Varela Rueda
Profesional de Control Interno

Ana María Palacio Castrillón
Profesional de Control Interno

PLANILLA DE ARQUEO A CAJA MENOR

Fecha:	27/01/2015
Hora:	8:50:00 a. m.
Auditor:	Ana María Palacio Castrillón
Responsable de caja:	Beatriz Elena Millan Murillo
BASE CAJA MENOR	
(+) TOTAL EFECTIVO	\$ -
(+) TOTAL RECIBOS DE CAJA PROVISIONAL	
(+) TOTAL RECIBOS DE CAJA MENOR	
TOTAL AUDITADO	\$ -

NUMERO DE RECIBOS

N° de Recibos Encontrados: _____

Recibo Inicial N°: _____

Recibo Final N°: _____

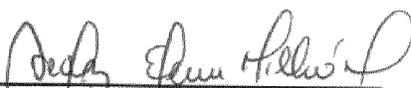
Recibos Anulados N°: _____

RELACION DE BILLETES Y MONEDAS EN CAJA

DENOMINACION BILLETES	N° BILLETES	TOTAL
		\$ -
		\$ -
		\$ -
		\$ -
TOTAL		\$ -
DENOMINACION MONEDAS	N° MONEDAS	TOTAL
		\$ -
		\$ -
		\$ -
		\$ -
TOTAL		\$ -
1. SALDO SEGÚN AUDITORIA	\$	-
2. SALDO SEGÚN ADMINISTRACION	\$	-
(1-2) DIFERENCIA	\$	-

Declaro que el conteo fue realizado en mi presencia y que no existe más fondos en mi poder.

ANALISIS AUDITORIA: A la fecha no se ha realizado el reintegro del dinero para la caja menor.
La resolución de la caja es la número 014 de enero 16 de 2015.


FIRMA DEL RESPONSABLE

PLANILLA DE ARQUEO A CAJA MENOR

Fecha:	19/02/2015
Hora:	9:15 a. m
Auditor:	Marysol Varela Rueda
Responsable de caja:	Beatriz Elena Millán Murillo
BASE CAJA MENOR	\$ 2,100,000
(+) TOTAL EFECTIVO	\$ 1,250
(+) TOTAL REEMBOLSO	\$ 1,758,071
(+) TOTAL RECIBOS DE CAJA PROVISIONAL	\$ 56,740
(+) TOTAL RECIBOS DE CAJA MENOR	\$ 284,000
TOTAL AUDITADO	\$ 2,100,061

NUMERO DE RECIBOS

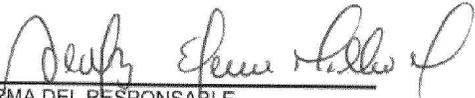
N° de Recibos Encontrados:	8
Recibo Inicial N°:	1349
Recibo Final N°:	1356
Recibos Anulados N°:	1

RELACION DE BILLETES Y MONEDAS EN CAJA

DENOMINACION BILLETES	N° BILLETES	TOTAL
		\$ -
		\$ -
		\$ -
		\$ -
TOTAL		\$ -
DENOMINACION MONEDAS	N° MONEDAS	TOTAL
\$ 50	1	\$ 50
\$ 100	8	\$ 800
\$ 200	2	\$ 400
TOTAL		\$ 1,250
1. SALDO SEGÚN AUDITORIA	\$	2,100,061
2. SALDO SEGÚN ADMINISTRACION	\$	2,100,000
(1-2) DIFERENCIA	\$	61

Declaro que el conteo fue realizado en mi presencia y que no existe más fondos en mi poder.

ANALISIS AUDITORIA: El reembolso de la caja menor esta por \$1.758.071, donde se observo que los recibos estaban organizados en forma cronológica y totalmente diligenciados.
 Se encontro el recibo N° 1355 anulado por mal diligenciamiento.
 Una difrencia de \$61, por concepto de devueltas.


 FIRMA DEL RESPONSABLE

**REEMBOLSO CAJA MENOR
RESUMEN**

FECHA DEL REEMBOLSO: Febrero 16 de 2015
 PERIODO Enero-Febrero de 2015
 RESPONSABLE: BEATRIZ ELENA MILLAN MURILLO
 DEPENDENCIA BIENES Y SERVICIOS
 CONSECUTIVO DE LOS RECIBOS 1321-1348
 CONSECUTIVOS ANULADOS (3) 1342 - 1344 - 1346

RESUMEN

VALOR RUBRO AUTORIZADO	RUBROS PRESUPUESTALES	SUBTOTAL	IVA	VALOR TOTAL
700,000.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	602,240.00	7,443.00	609,683.00
300,000.00	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	227,858.00	1,642.00	229,500.00
400,000.00	MANTENIMIENTO	337,098.00	21,208.00	358,306.00
100,000.00	GASTOS LEGALES	17,508.00	224.00	17,732.00
600,000.00	GASTOS DE ATENCION Y REPRESENTACION	542,850.00	0.00	542,850.00
2,100,000.00	TOTAL VALOR DEL REEMBOLSO	1,727,554.00	30,517.00	1,758,071.00
	VALOR EN CAJA			341,929.00

VALOR TOTAL DE LA CAJA MENOR

Beatriz Elena Millan Murillo

FIRMA RESPONSABLE:

2,100,000.00

PLANILLA DE ARQUEO A CAJA MENOR

Fecha:	17/03/2015
Hora:	11:20:00 a. m.
Auditor:	Marysol Varela Rueda
Responsable de caja:	Beatriz Elena Millán Murillo
BASE CAJA MENOR	\$ 2,100,000
(+) TOTAL EFECTIVO	\$ 106,900
(+) TOTAL REEMBOLSO	\$ 1,160,660
(+) TOTAL RECIBOS DE CAJA PROVISIONAL	\$ 455,000
(+) TOTAL RECIBOS DE CAJA MENOR	\$ 377,600
TOTAL AUDITADO	\$ 2,100,160

NUMERO DE RECIBOS

N° de Recibos Encontrados:	12
Recibo Inicial N°:	1370
Recibo Final N°:	1381
Recibos Anulados N°:	2

RELACION DE BILLETES Y MONEDAS EN CAJA

DENOMINACION BILLETES	N° BILLETES	TOTAL
\$ 2,000	13	\$ 26,000
\$ 10,000	1	\$ 10,000
\$ 20,000	1	\$ 20,000
\$ 50,000	1	\$ 50,000

TOTAL	\$ 106,000
--------------	-------------------

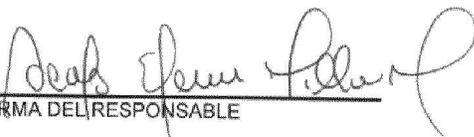
DENOMINACION MONEDAS	N° MONEDAS	TOTAL
\$ 50	2	\$ 100
\$ 100	2	\$ 200
\$ 200	3	\$ 600

TOTAL	\$ 900
--------------	---------------

1. SALDO SEGÚN AUDITORIA	\$ 2,100,160
2. SALDO SEGÚN ADMINISTRACION	\$ 2,100,000
(1-2) DIFERENCIA	\$ 160

Declaro que el conteo fue realizado en mi presencia y que no existe más fondos en mi poder.

ANALISIS AUDITORIA: Los recibos anulados fueron: 1372 el concepto estaba errado y el 1377 el valor del recibo estaba errado. El reembolso de la caja menor esta por \$1.160.660, donde se observo que los recibos estaban organizados en forma cronológica y totalmente diligenciados. La diferencia encontrada por valor de \$160, es por concepto de devueltas.



 FIRMA DEL RESPONSABLE

**REEMBOLSO CAJA MENOR
RESUMEN**

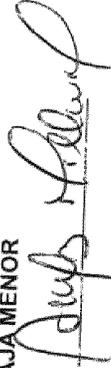
FECHA DEL REEMBOLSO: Marzo 03 de 2015
 PERIODO Febrero-Marzo de 2015
 RESPONSABLE: BEATRIZ ELENA MILLAN MURILLO
 DEPENDENCIA BIENES Y SERVICIOS
 CONSECUTIVO DE LOS RECIBOS 1349-1369
 CONSECUTIVOS ANULADOS UNO (RECIBO No.1355)

RESUMEN		RESUMEN	
VALOR RUBRO AUTORIZADO	RUBROS PRESUPUESTALES	SUBTOTAL	IVA
700,000.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	519,962.00	22,958.00
300,000.00	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	151,800.00	0.00
400,000.00	MANTENIMIENTO	195,766.00	26,074.00
100,000.00	GASTOS LEGALES	0.00	0.00
600,000.00	GASTOS DE ATENCION Y REPRESENTACION	244,100.00	0.00
2,100,000.00	TOTAL VALOR DEL REEMBOLSO	1,111,628.00	49,032.00
	VALOR EN CAJA		
			939,340.00
			1,160,660.00
			244,100.00
			0.00
			221,840.00
			542,920.00
			VALOR TOTAL

VALOR TOTAL DE LA CAJA MENOR

2,100,000.00

FIRMA RESPONSABLE





**FORMATO INFORME EFECTIVO DE CAJA
CI-FR-10**

Versión: 002

Fecha: Julio 16 de 2014

Página 1 de 1

PLANILLA DE ARQUEO A CAJA GENERAL

Fecha: 27/01/2015
 Hora: 9:30:00 a. m.
 Auditor: Marysol Varela Rueda
Sandra Patricia Giraldo Bustos -
Jannette Rodríguez Gómez
 Responsable de caja:

NUMERO DE RECIBOS

N° de Recibos Encontrados: 0
 Recibo Inicial N°: 0
 Recibo Final N°: 0
 Recibos Anulados N°: 0
 Cantidad en Pesos: \$ -

RELACION DE RECIBOS ENCONTRADOS

RECIBO N°	NOMBRE	TOTAL
		\$ -
		\$ -
		\$ -
		\$ -
TOTAL		\$ -

RELACION DE BILLETES Y MONEDAS

DENOMINACION BILLETES	N° BILLETES	TOTAL
		\$ -
		\$ -
		\$ -
		\$ -
TOTAL		\$ -

DENOMINACION MONEDAS	N° MONEDAS	TOTAL
		\$ -
		\$ -
		\$ -
		\$ -
TOTAL		\$ -

(+) TOTAL BILLETES	\$	-
(+) TOTAL MONEDAS	\$	-
(=) TOTAL RECAUDO/POR CONSIGNAR	\$	-

1. SALDO SEGÚN AUDITORIA	\$	-
2. SALDO RECAUDOS	\$	-
(1-2) DIFERENCIA	\$	-

Declaro que el conteo fue realizado en mi presencia y que no existe más fondos en mi poder.

CHEQUERA	BANCO	CHEQUE INICIAL N°	CHEQUE FINAL N°	CHEQUES ANULADOS
Bogotá	1	7707601 del 11 de diciembre 2014	7707653 hasta el 27 de enero 2015	0
Bancolombia	7	927301 del 13 de mayo 2014	927397 hasta el 26 de diciembre 2014	0

ANALISIS AUDITORIA: En la fecha y a la hora de realizada la auditoria, no se evidencio entrada de dinero por taquilla.

FIRMA DEL RESPONSABLE

	FORMATO INFORME EFECTIVO DE CAJA CI-FR-10		
	Versión: 002	Fecha: Julio 16 de 2014	Página 1 de 1

PLANILLA DE ARQUEO A CAJA GENERAL

Fecha: 19/02/2015
Hora: 2:00:00 p. m.
Auditor: Ana María Palacio Castrillón
Sandra Patricia Giraldo Bustos -
Jannette Rodríguez Gómez
Responsable de caja: _____

NUMERO DE RECIBOS

N° de Recibos Encontrados: 8
Recibo Inicial N°: 4870
Recibo Final N°: 4877
Recibos Anulados N°: 0
Cantidad en Pesos: \$ 37,717

RELACION DE RECIBOS ENCONTRADOS

RECIBO N°	NOMBRE	TOTAL
4870	Sandra Cristina Montoya Montoya	\$ 5,100
4871	Pablo Zapata Pimienta	\$ 5,100
4872	Lorena Vallejo Seguro	\$ 5,100
4873	Wendy Lizeth Pino Ramírez	\$ 5,100
4874	Leady Carolina Quintero Lotero	\$ 5,100
4875	Alejandra Serna Valderrama	\$ 5,100
4876	Cristian Camilo Pulgarin Orozco	\$ 5,100
4877	Johana Flórez Restrepo	\$ 2,017
TOTAL		\$ 37,717

RELACION DE BILLETES Y MONEDAS

DENOMINACION BILLETES	N° BILLETES	TOTAL
\$ 10,000	1	\$ 10,000
\$ 5,000	4	\$ 20,000
\$ 2,000	3	\$ 6,000
TOTAL		\$ 36,000

DENOMINACION MONEDAS	N° MONEDAS	TOTAL
\$ 200	6	\$ 1,200
\$ 100	6	\$ 600
TOTAL		\$ 1,800

(+) TOTAL BILLETES	\$	36,000
(+) TOTAL MONEDAS	\$	1,800
(=) TOTAL RECAUDO/POR CONSIGNAR	\$	37,800

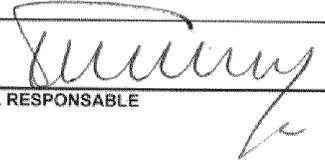
1. SALDO SEGÚN AUDITORIA	\$	37,717
2. SALDO RECAUDOS	\$	37,800
(1-2) DIFERENCIA	\$	(83)

Declaro que el conteo fue realizado en mi presencia y que no existe más fondos en mi poder.

CHEQUERA	BANCO	CHEQUE INICIAL N°	CHEQUE FINAL N°	CHEQUES ANULADOS
584239172	Bogotá	7707654	7707690	0
42088064091	Bancolombia	927398	927398	0

ANALISIS AUDITORIA: La diferencia reportada es de \$83 correspondiente a devueltas, pero en el conteo físico se encontró una moneda de \$100.

FIRMA DEL RESPONSABLE




	FORMATO INFORME EFECTIVO DE CAJA CI-FR-10		
	Versión: 002	Fecha: Julio 16 de 2014	Página 1 de 1

PLANILLA DE ARQUEO A CAJA GENERAL

Fecha: 17/03/2015
 Hora: 10:15:00 a. m.
 Auditor: Ana María Palacio Castrillón
 Responsable de caja: Sandra Patricia Giraldo Bustos - Jannette Rodríguez Gómez

NUMERO DE RECIBOS

N° de Recibos Encontrados: 3
 Recibo Inicial N°: 5099
 Recibo Final N°: 5101
 Recibos Anulados N°: 0
 Cantidad en Pesos: \$ 15,300

RELACION DE RECIBOS ENCONTRADOS

RECIBO N°	NOMBRE	TOTAL
5099	Valentina Taborda Arenas	\$ 5,100
5100	Bryan Hernandez Cano	\$ 5,100
5101	Jaime Alberto Villa Lopera	\$ 5,100
TOTAL		\$ 15,300

RELACION DE BILLETES Y MONEDAS

DENOMINACION BILLETES	N° BILLETES	TOTAL
\$ 10,000	1	\$ 10,000
\$ 5,000	1	\$ 5,000
		\$ -
		\$ -
TOTAL		\$ 15,000

DENOMINACION MONEDAS	N° MONEDAS	TOTAL
\$ 100	3	\$ 300
		\$ -
		\$ -
		\$ -
TOTAL		\$ 300

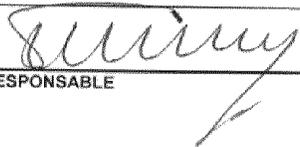
(+) TOTAL BILLETES	\$	15,000
(+) TOTAL MONEDAS	\$	300
(=) TOTAL RECAUDO/POR CONSIGNAR	\$	15,300

1. SALDO SEGÚN AUDITORIA	\$	15,300
2. SALDO RECAUDOS	\$	15,300
(1-2) DIFERENCIA	\$	-

Declaro que el conteo fue realizado en mi presencia y que no existe más fondos en mi poder.

CHEQUERA	BANCO	CHEQUE INICIAL N°	CHEQUE FINAL N°	CHEQUES ANULADOS
584239172	Bogota	1822700	1822727	1822720-182225
42088064091	Bancolombia	569501	569510	569502-569503-569504-569505

ANALISIS AUDITORIA: Los cheques anulados corresponden a inconsistencia en el momento de colocar el sello protector. En el momento de la auditoria el mensajero tenia dos (2) cheques de bancolombia y seis (6) del banco de bogotá, para consignación, correspondiente a las AFC (Ahorro para el Fomento a la Construcción).


 FIRMA DEL RESPONSABLE