

ARQUEO DE CAJA

Fecha de corte:

Objetivo:

Realizar revisión física del efectivo que posee la entidad y que se encuentra en poder de custodios para verificar su existencia, exactitud y propiedad a favor de la entidad auditada.

Procedimientos:

1. Indague con el tesorero o contador el valor fijo autorizado de la caja.
2. Revise el acta de constitución del fondo o valor fijo de caja y valide que contenga el mismo valor reportado por el tesoro y/o contador y recuerde verificar que se encuentre debidamente firmada.
3. Proceda a contar el dinero en presencia del personal responsable de su custodia.
4. Relacione el dinero contado en un formato de arqueo, discriminándolo por tipo de moneda y denominación.
5. Verifique la existencia de recibos de caja provisionales o facturas que soporten el dinero faltante.
6. Sume los valores soportados en el punto anterior con el efectivo contado, el resultado debe ser el monto fijo del primer y segundo punto.
7. Concluya de acuerdo al trabajo realizado.

Desarrollo:

EFFECTIVO					
Denominación monedas	Cantidad pesos	Total pesos	Denominación billetes	Cantidad pesos	Total pesos
\$ 500	0	\$ 0	\$ 50,000	0	\$ 0
\$ 200	0	\$ 0	\$ 20,000	0	\$ 0
\$ 100	0	\$ 0	\$ 10,000	0	\$ 0
\$ 50	0	\$ 0	\$ 5,000	0	\$ 0
		\$ 0	\$ 2,000	0	\$ 0
		\$ 0	\$ 1,000	0	\$ 0
Total monedas contadas		\$ 0	Total billetes contados		-
Total efectivo contado					\$ -

RECIBOS DE CAJA PENDIENTES DE REGISTRO		
Fecha	Concepto	Valor
		\$ 0
		\$ 0
		\$ 0
		\$ 0
		\$ 0
Total recibos de caja pendientes de registro		\$ -

RESUMEN ARQUEO CAJA MENOR	
Total Arqueo según auditoria (Efectivo + Recibos pendientes de registro)	\$ -
Total saldo en caja según contabilidad (fondo fijo asignado)	\$ -



Diferencia \$ -

OBSERVACIONES

Los documentos y valores arqueados me fueron devueltos intactos, siendo las _____ horas, del dias _____ del mes _____ del año _____. En constancia se firma:

Firma del responsable de la caja
Nombre
Doc.identificacion

Firma de quien elabora el arqueo
Nombre
Doc.identificacion

Conclusión:

De acuerdo a los procedimientos de auditoría efectuados puedo concluir que (obtuve/no obtuve) evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre la existencia, exactitud y propiedad del efectivo a favor de la entidad auditada.