

*[Signature]*



*[Signature]*

## **INSTRUCCIONES:**

El propósito de esta prueba es asegurarnos que el dinero que solicita la Cooperativa en el banco para el uso del Fondo de Cambio sea distribuido adecuadamente a los cajeros, ATM's o bóveda. Debemos asegurarnos también de que estas peticiones de fondos sean registradas en el banco y en las cuentas de Mayor General (Fondo de Cambio) que debe tener la Cooperativa.

- a. Cheque:** Debe buscar el registro de cheques para poder identificar todos los cheques de fondo de cambio. No obstante, aunque tengan un registro de cheques, este puede ser alterado, por lo que se recomienda solicitar el **Estado de Banco Original** que contenga la copia de todos los cheques pagados. Identificar cuales cheques realmente fueron utilizados para llevar el dinero (fondo de cambio) a la Cooperativa y totalizar el fondo de cambio. Deben revisar el endoso de los cheques para asegurarse a quién se pagó dicho dinero.

- b. Camiones Blindados:** Solicitar a la compañía de camiones blindados un reporte que contenga la información de la fecha y cantidad de fondos solicitado Y despachado a la Cooperativa.

- c. Una vez se identifica el total de fondos peticionados diariamente por un periodo determinado (ejemplo en un mes) se debe rastrear el uso o distribución del dinero diario. Si esto se llevó a los cajeros o a una ATM. Si existe un balance, dicho balance debe estar en bóveda. Si hay diferencia, se debe registrar a una cuenta contable y revisar si la misma se investigó, identificó y se ajustó por parte de la Cooperativa.

