

Fecha: 27 de febrero de 2023	Ciudad: Bucaramanga				
Profesional(es) asignado(s): Sonia Rocío Rojas Romero	Proceso: Gestión de las Finanzas Públicas Procedimiento: Procedimiento para caja menor Código P-GFP-3000-170-005 Programa:				
Clase de Informe: <table><tr><td>Seguimiento</td><td>X</td></tr><tr><td>Evaluación</td><td></td></tr></table>	Seguimiento	X	Evaluación		Tema: Legalización definitiva de caja menor vigencia 2022 – Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP.
Seguimiento	X				
Evaluación					

1. OBJETIVO GENERAL

Realizar revisión de los documentos presentados para la Legalización Definitiva del Reembolso de Caja Menor del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público - DADEP por valor de \$123.230 del periodo comprendido entre el 27/05/2022 y el 23/12/2022, constituida por valor de \$1.050.000 y con un saldo sobrante de \$926.770, con el fin de verificar el correcto manejo de los recursos asignados a las cajas menores y el cumplimiento de la normatividad vigente

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar la debida aplicación normativa del Decreto No. 0415 de 2020, por medio del cual se actualiza el reglamento para la constitución, legalización, reembolsos, funcionamiento y creación de las cajas menores en la Administración Municipal de Bucaramanga y el Decreto No. 0070 de 2022 por el cual se modifica el Decreto No. 0415 de 2020.
- Verificar el cumplimiento de la Resolución No R-13 de 2022 por medio de la cual se constituyen las cajas menores de la vigencia 2022, para las diferentes dependencias de la Administración Municipal, Resolución No. 3872 de abril 19 de 2022 que modifica el artículo 3 de la Resolución No. R-13 de enero 17 de 2022 y Resolución No. 4175 de mayo 9 de 2022 que modifica el artículo 1 Literal G de la Resolución No. 3872 de abril 19 de 2022.
- Verificar el Procedimiento para caja menor Código P-GFP-3000-170-005.

3. ALCANCE

Legalización definitiva del reembolso de caja menor del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP, aprobada por valor de \$1.050.000, a cargo del Dr. Manuel José Torres González – Director Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público - DADEP, para el periodo comprendido entre el 27/05/2022 y el 23/12/2022, con cargo a los siguientes rubros y montos:

CÓDIGO DE RUBRO	NOMBRE DE RUBRO	VALOR A APROPIAR
2.1.2.02.02.006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicio de transporte y servicios de distribución de electricidad, gas y agua.	\$300.000
2.1.2.02.01.003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	\$500.000
2.1.8.05.01.002	Multas judiciales	\$250.000
TOTAL		\$1.050.000

4. MARCO NORMATIVO

- Estatuto Tributario Nacional
- Decreto Nacional 1737 de agosto 21 de 1998 por el cual se expide medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.
- Decreto Nacional 2209 de octubre 29 de 1998 por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998.
- Decreto Nacional 984 de mayo 14 de 2012 por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.
- Directiva Presidencial No. 06 de diciembre 2 de 2014. Asunto: Plan de Austeridad.
- Decreto Municipal 0415 de diciembre 17 de 2020, por medio del cual se actualiza el reglamento para la constitución, legalización, reembolsos, funcionamiento y creación de las cajas menores en la Administración Municipal de Bucaramanga.
- Resolución No. R-13 de enero 17 de 2022 por medio del cual se constituyen las cajas menores de la vigencia 2022, para las diferentes dependencias de la Administración Municipal.
- Resolución No. 3872 de abril 19 de 2022 por medio del cual se modifica el artículo 3 de la Resolución No. R-13 del 17 de enero de 2022.
- y Resolución No. 4175 de mayo 9 de 2022 que modifica el artículo 1 Literal G de la Resolución No. 3872 de abril 19 de 2022.

5. DESARROLLO

Datos generales del Reembolso de Caja Menor del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP, Legalización Definitiva por valor de \$123.230.

CONCEPTO	VALOR
Impresos y publicaciones suscripción y afiliaciones	\$105.230
Gastos legales	\$18.000
Sub Total	\$123.230
Menos Retenciones en la fuente efectuadas	\$0
VALOR DEL REEMBOLSO	\$123.230
MONTO DE LA CAJA	\$1.050.000
SALDO SOBRANTE	\$926.770
VALOR CONSIGNADO BANCO SUDAMERIS 23/12/2022	\$926.770
PORCENTAJE DE UTILIZACION	11,74%

Se presentan los documentos correspondientes del 27/05/2022 a 23/12/2022, periodo para el cual la Oficina de Control Interno ya había realizado un seguimiento y en el cual se dejaron las recomendaciones pertinentes.

En la legalización definitiva de la caja menor, se diligencia el formato capturador CJM-2009 para la consolidación de gastos, evidenciándose las siguientes situaciones:

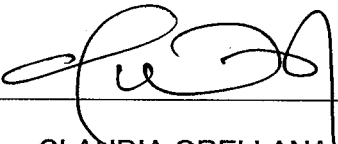
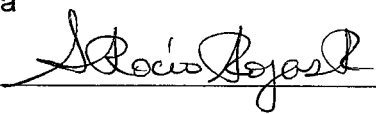
- La factura electrónica de venta No. FE39 de junio 28/2022 Proveedor: Amparo Higuera Ardila – Soluciones Geomáticas Gestión Documental por concepto de ploteo, por valor de \$18.000, en el formato capturador CM-209 para el registro de los gastos de caja menor, se clasificó con el código 51116401 Gastos Legales y así fue registrado en contabilidad; sin embargo, en el formato reporte de compra de bienes, elementos y/o servicios requeridos por caja menor quedó registrado con el código 51112101 Impresos y publicaciones suscripciones y afiliaciones. Por tratarse de impresiones de planos debió registrarse en el código 51112101.

Se constata el recibo de M-1 del Banco Sudameris correspondiente al reintegro del saldo sobrante de caja menor por valor de \$926.770, realizado por el DADEP el día 23 de diciembre de 2022, documentos que fueron remitidos a la Tesorería Municipal el 26 de diciembre de 2022.

6. RECOMENDACIONES

- Revisar todos los requisitos para facturar de los sujetos obligados y no obligados a expedir factura y que voluntariamente optan por cumplir con esta obligación formal de acuerdo a la normatividad vigente expedida por la DIAN.
- Verificar la información antes de realizar el diligenciamiento del formato capturador, con el fin de evitar errores en la contabilización.

7. FIRMAS

Firma 	Firma 
Nombre: CLAUDIA ORELLANA HERNÁNDEZ	Nombre: SONIA ROCIO ROJAS ROMERO
Cargo: Jefe Oficina Control Interno	Cargo: Profesional Universitario

Firma	Firma
Nombre:	Nombre:
Cargo:	Cargo: