

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:	Tema: Legalización definitiva de caja menor vigencia 2022 – Secretaría de Desarrollo Social				
<table><tr><td>Seguimiento</td><td>X</td></tr><tr><td>Evaluación</td><td></td></tr></table>	Seguimiento	X	Evaluación		
Seguimiento	X				
Evaluación					

1. OBJETIVO GENERAL

Realizar revisión de los documentos presentados para la Legalización Definitiva del Reembolso de Caja Menor de la Secretaría de Desarrollo Social por valor de \$290.000 del periodo comprendido entre el 06/06/2022 y el 27/12/2022, constituida por valor de \$500.000 y con un saldo sobrante de \$210.000, 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 y Resolución No. 3872 de abril 19 de 2022 que modifica el artículo 3 de la Resolución No. R-13 de enero 17 de 2022.
- Verificar el Procedimiento para caja menor Código P-GFP-3000-170-005.

3. ALCANCE

Legalización definitiva del reembolso de caja menor de la Secretaría de Desarrollo Social, aprobada según Resolución R-13 de enero 17 de 2022 por valor de \$500.000, modificada por la Resolución No. 3872 de abril 19 de 2022 a cargo del Dr. Jorge Isnardo Neira González – Secretario de Desarrollo Social, para el periodo comprendido entre el 06/06/2022 y el 27/12/2022, 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)	\$200.000
TOTAL		\$500.000

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

Handwritten signature

- 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.
 - Decreto No. 0070 de 2022 por el cual se modifica el Decreto No. 0415 de 2020.
 - 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 que modifica el artículo 3 de la Resolución No. R-13 de enero 17 de 2022.

5. DESARROLLO

Datos generales del Reembolso de Caja Menor de la Secretaría de Desarrollo Social – Legalización Definitiva por valor de \$290.000.

CONCEPTO	VALOR
Otros gastos generales	\$90.000
Impresos y publicaciones suscripción y afiliaciones	\$200.000
Sub Total	\$290.000
Menos Retenciones en la fuente efectuadas	\$0
VALOR DEL REEMBOLSO	\$290.000
MONTO DE LA CAJA	\$500.000
SALDO SOBRANTE	\$210.000
VALOR CONSIGNADO BANCO SUDAMERIS 19/12/2022	\$210.000
PORCENTAJE DE UTILIZACION	58%

Revisados los soportes remitidos por la Tesorería Municipal, se presentan los documentos correspondientes de 06/06/2022 al 24/06/2022, periodo para el cual la Oficina de Control Interno ya había realizado un seguimiento y para el cual se dejaron las recomendaciones pertinentes.

Como resultado de la revisión de los documentos y requisitos para la legalización definitiva vigencia 2022, se observó lo siguiente:

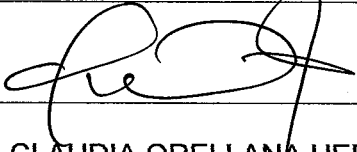
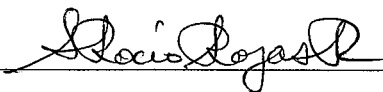
- Se constata el recibo de M-1 del Banco Sudameris correspondiente al reintegro del saldo sobrante de caja menor por valor de \$210.000, realizado por la Secretaría de Desarrollo Social el día 27 de diciembre de 2022, documentos que fueron remitidos a la Tesorería Municipal el 28 de diciembre de 2022.
- En el formato capturador pagina 1 se relaciona el pago de la factura 1215 en la cuenta 51111401 papelería y útiles de escritorio, en la página 2 se registra en la cuenta 51112101 impresiones y publicaciones y contablemente quedo registrado en la cuenta 51111401.
- No se ha realizado la actualización del formato capturador en la Nube, de acuerdo con la recomendación presentada por la Oficina de Control Interno, en el sentido de ajustar los responsables, ya que el formato se encuentra protegido.

[Handwritten signature]

6. RECOMENDACIONES

- Verificar la información antes de realizar el diligenciamiento del formato capturador, con el fin de evitar errores en la contabilización.
- Continuar con el diligenciamiento de los formatos establecidos según el Procedimiento para Caja Menor P-GFP-3000-170-05.
- Solicitar a la Oficina de Calidad responsable del proceso de mejora continua, la actualización de las listas de responsables en el formato Capturador para el registro de los gastos fondo de caja menor GFP-3000-238,37-010.

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: