

PROCESO: CONTROL INTERNO DE GESTION	No. Consecutivo S-OdCId105-2022
Subproceso: AUDITORIAS INTERNAS, EVALUACIÓN DEL RIESGO, FOMENTO CULTURA DEL AUTOCONTROL, ASESORIA ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO, ELABORACIÓN Y RENDICIÓN DE INFORMES Código Subproceso:1300	SERIE/Subserie: ACOMPAÑAMIENTO, ASESORIA Y SEGUIMIENTO/ Código Serie/Subserie (TRD) 1300-11 /

Bucaramanga, 17 de marzo de 2022

Arquitecto
IVAN JOSÉ VARGAS CARDENAS
Secretario de Infraestructura
Ciudad

ASUNTO. Respuesta a observaciones de Caja Menor – Secretaría de Infraestructura
Legalización Definitiva vigencia 2021.

Cordial Saludo.

En atención al seguimiento realizado a la caja menor que se encuentra bajo su responsabilidad y a la respuesta dada por usted a las observaciones realizadas por esta oficina, me permito manifestar lo siguiente:

OBSERVACIONES:

1. Para la vigencia 2021 se utilizó el formato Justificación de Compra de Bienes, Elementos y/o Servicios Requeridos por Caja Menor Código: F-GFP-3000-238,37-022 versión 0.0 que fue aprobado en diciembre 18 de 2020; sin embargo, en la nube se encuentra publicado el formato actualizado en versión 1.0 con fecha de aprobación: marzo 24 de 2021.

Respuesta de la Secretaría: Con respecto a esta observación, la secretaría de acuerdo a la socialización del procedimiento de la caja menor que fue realizado mediante correo electrónico a los ordenadores de gasto de fecha 22 de diciembre de 2020 en el que se incluía el formato F-GFP-3000-238,37-022 versión 0.0 el cual se debía acoger para los gastos de la vigencia 2021, este despacho utilizó el formato para la compra del único gasto de compra de materiales y suministros por valor de \$25.000, sin conocimiento de la actualización, modificación y socialización del formato para el cual fue creado, sin embargo, este despacho acoge la observación en el diligenciamiento de los formatos actualizados para la caja menor 2022.

Observación final OCIG: Se acepta la respuesta; no obstante, la Oficina de Control Interno de Gestión verificará su cumplimiento en los próximos seguimientos.

2. De acuerdo con el Procedimiento para Caja Menor Código: P-GFP-3000-170-005, versión 1.0 con fecha de actualización diciembre 21 de 2020, en la observación 6 se establecen como documentos soportes, entre otros, el RUT; no obstante, no fue presentado para el gasto realizado.

Respuesta de la Secretaría: Con respecto a la observación, es preciso mencionar que la factura que respaldo el único gasto de compra de materiales y suministros por valor de \$25.000, estaba emitida de acuerdo a la normatividad vigente con la información mínima que debe contener; número de factura, fecha de factura, valor total venta, detalle de la compra, nombre, Nit, detalles de impuestos y las condiciones de pago, por lo que este despacho no incluyó el RUT como soporte, entendiendo que toda la información que se requiere para la contabilización estaba detallada en ella, sin embargo, este despacho acoge la observación para gastos caja menor 2022 sin importar el régimen y dando cumplimiento al procedimiento para Caja Menor Código P-GFP-3000-170-005, versión 1.0.

Observación final OCIG: Se acepta la respuesta; no obstante, la Oficina de Control Interno de Gestión verificará su cumplimiento en los próximos seguimientos.

PROCESO: CONTROL INTERNO DE GESTION	No. Consecutivo S-OdCId105-2022
Subproceso: AUDITORIAS INTERNAS, EVALUACIÓN DEL RIESGO, FOMENTO CULTURA DEL AUTOCONTROL, ASESORIA ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO, ELABORACIÓN Y RENDICIÓN DE INFORMES Código Subproceso:1300	SERIE/Subserie: ACOMPAÑAMIENTO, ASESORIA Y SEGUIMIENTO/ Código Serie/Subserie (TRD) 1300-11 /

3. Los documentos presentados para el reembolso de caja menor no se encuentran debidamente foliados ni numerados en orden ascendente y cronológico como lo establece el artículo 19, numeral 6 del Decreto 415 de 2020.

Respuesta de la Secretaría: Con respecto a esta observación y revisando nuevamente el único gasto de compra de materiales y suministros por valor de \$25.000, los documentos soportes no se encuentran foliados, sin embargo, estos si fueron presentados en orden por fecha y consecutivo, este despacho acoge la observación para los gastos caja menor 2022, de acuerdo como lo establece el artículo 19, numeral 6 del Decreto 415 de 2020.

Observación final OCIG: Se acepta la respuesta; no obstante, la Oficina de Control Interno de Gestión verificará su cumplimiento en los próximos seguimientos.

4. No se dio cumplimiento a lo establecido en el artículo 18 del Decreto 415 de 2020 en cuanto a que la legalización definitiva de la caja menor se debe realizar antes del 28 de diciembre de la vigencia, fecha en la cual se debió reintegrar el saldo sobrante. Se entregaron los documentos a la Tesorería General el día 30 de diciembre de 2021 y hasta el día 28 de enero de 2022 fue realizada la consignación del sobrante, fecha posterior a la constitución de las cajas menores para la vigencia 2022, realizada mediante Resolución No. R-13 de enero 17 de 2022.

Respuesta de la Secretaría: Con respecto a esta observación, este despacho realizó todos los trámites de legalización definitiva ante la tesorería, como lo indica el artículo 18 del Decreto 415 de 2020, entregando relación de gastos, así como el recibido de consignación expedido por la misma tesorería y entidad bancaria, sin embargo no en el plazo establecido, es preciso mencionar que si bien es cierto el reintegro se realizó el día 28 de enero de 2022, este despacho no solicitó los nuevos recursos en virtud de la Resolución No. R-136 de enero 17 de 2022, como lo indica el artículo 18 del decreto en mención.

Observación final OCIG: El artículo 18 del Decreto 0415 del 17 de diciembre de 2020 establece hasta el 28 de diciembre la fecha máxima para la legalización definitiva de las cajas menores, fecha en la cual se deberá realizar el respectivo reintegro del saldo sobrante y no establece ninguna excepción. Para seguimientos posteriores se recomienda dar cumplimiento a las reglas establecidas en el Decreto interno que regula el funcionamiento de las cajas menores. La Oficina de Control Interno de Gestión verificará su cumplimiento.

RECOMENDACIONES:

1. Utilizar los formatos actualizados en la última versión publicada en la nube y diligenciar la totalidad de los espacios solicitados en cada uno.
2. Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 415 de 2020 y en el Procedimiento para Caja Menor P-GFP-3000-170-005, en lo relacionado con la presentación de los documentos soportes que respaldan los correspondientes gastos.
3. Verificar que las facturas que soportan los gastos realizados con la caja menor, cumplan con los requisitos establecidos en el Art. 617 del Estatuto Tributario.
4. Dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 18 del Decreto 415 de 2020 en cuanto a la fecha en la cual deberá reintegrar el saldo sobrante; es decir, antes del 28 de diciembre de la anualidad.
5. Se recomienda ajustarse a las reglas establecidas en los reglamentos internos de la Alcaldía en cuanto a la foliación y enumeración de los soportes del reembolso conforme a lo establecido en el artículo 19 numeral 6 del Decreto 0415 de 2020.

Atentamente,



CLAUDIA ORELLANA HERNÁNDEZ
Jefe de Oficina de Control Interno de Gestión
Alcaldía de Bucaramanga

Proyectó: Sonia Rojas Romero, Profesional Universitario OCIG.