 Alcaldía de Bucaramanga	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO	Código: F-CIG-1300-238,37-027
		Versión: 0.0
		Fecha Aprobación: Mayo-04-2022
		Página 1 de 5

Fecha: 28 de junio de 2022	Ciudad: Bucaramanga				
Profesional(es) asignado(s): Juan Carlos Villamil Bueno	Proceso: Procedimiento: Procedimiento para caja menor 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: Realizar seguimiento al reembolso de caja menor de la Secretaría de Infraestructura
Seguimiento	x				
Evaluación					

1. OBJETIVO GENERAL

Realizar revisión de los documentos presentados para la Legalización del Reembolso de Caja Menor de la Secretaría de Infraestructura por valor de \$390.667, del periodo comprendido entre el 14/02/2022 y el 25/04/2022, constituida por valor de \$500.000, con el fin de verificar el correcto manejo de los recursos asignados a las cajas menores y el cumplimiento de la normativa vigente.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar el cumplimiento del procedimiento para caja menor P-GFP-3000-170-005, versión 1.0
- Verificar la debida aplicación normativa del decreto 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 su respectivo decreto modificadorio 0070 de 2022.
- Verificar la correcta ejecución de los controles contables respecto de las facturas de caja menor.

3. ALCANCE

Según conversación con el área contable a la fecha se han aperturado las cajas menores de DADEP, Secretaría de Desarrollo Social, Secretaría del Interior, Secretaría de Infraestructura y el Despacho del Alcalde, de las anteriores solamente tienen reembolso de caja menor las 2 ultimas, por lo cual el alcance de este seguimiento está enfocado en el reembolso de la caja menor de la Secretaría de Infraestructura.

Revisión de los soportes y requisitos de la legalización del reembolso de caja menor de la Secretaría de Infraestructura por valor de \$390.667, a cargo del Arquitecto Iván José Vargas Cárdenas secretario de despacho, caja menor aprobada según Resolución No. R-13 del 17 de enero de 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	\$100.000

[Handwritten signature]

 Alcaldía de Bucaramanga	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO	Código: F-CIG-1300-238,37-027
		Versión: 0.0
		Fecha Aprobación: Mayo-04-2022
		Página 2 de 5

	electricidad, gas y agua.	
2.1.2.02.01.003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	\$400.000
TOTAL		\$500.000

4. MARCO NORMATIVO

- Estatuto Tributario Nacional.
- Decreto Nacional 1737 de agosto 21 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.
- 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.
- Resolución 0224 de septiembre 29 de 2020 por medio del cual se hace una delegación.
- 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 0070 de 23 de mayo de 2022, por el cual se modifica el Decreto 0415 del 17 de diciembre de 2020 – Por el cual se actualiza el reglamento para la constitución, legalización, reembolsos, funcionamiento y creación de las cajas menores en la Administración Municipal de Bucaramanga.
- Resolución R-13 del 17 de enero de 2022, por medio del cual se constituyen las cajas menores de la vigencia 2022, para las diferentes dependencias de la Administración Municipal.

5. DESARROLLO

Datos generales del Reembolso de Caja Menor de la Secretaría de Infraestructura según la legalización por valor de \$390.667.

CONCEPTO	VALOR
Impresiones publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$390.667
Sub Total	\$390.667
Menos Retenciones en la fuente efectuadas	\$0
VALOR DEL REEMBOLSO	\$390.667
MONTO DE LA CAJA	\$500.000
SALDO SOBRANTE	\$109.333
PORCENTAJE DE UTILIZACION	78,13%

Como resultado de la revisión del reembolso de caja menor de la Secretaría de Infraestructura del periodo del 14/02/2022 al 25/04/2022, se observó lo siguiente:

- Los Formatos Justificación de compra de bienes, elementos y/o servicios requeridos por caja menor F-GFP-3000-328,37-022, versión 1.0, no fueron diligenciados en su totalidad, quedando casillas pendientes por diligenciar

3. Validación de los siguientes ítems (veriendo en cuenta las prohibiciones establecidas en el Artículo 21 del Decreto Municipal 415 del 17 de diciembre de 2020).

N.	PROHIBICIONES	SI	NO
1	¿Estos elementos existen y se pueden incluir en las nóminas y depósitos de la entidad, ubicados en el área geográfica que funciona la respectiva caja menor?		X
2	¿Existen actualmente contratos vigentes o a su concluir para la adquisición de bienes y servicios?		X
3	¿Existe firma del Delegado de la Comisión de la Administración que se va a adquirir el bien o servicio?		
4	¿Con esta adquisición se compran una compra de un mismo bien o servicio?		
5	¿Se reconocen y pagan los gastos por conceptos de servicios personales y las contribuciones (rentas, transferencias, viáticos, prestaciones sociales y demás gastos similares)?		
6	¿Se adquieren bienes o servicios destinados a dependencias diferentes a la cual este adjunta la Caja Menor?		
7	Nota: La Caja Menor de la Secretaría Administrativa es la única autorizada para adquirir bienes o servicios destinados a otras dependencias.		
8	¿Se efectúan préstamos personales?		
9	¿Se contratan obligaciones de crédito?		
10	¿Se compran bienes o servicios que se adjudican por cuantía superior a los montos son autorizados en el acto administrativo de la creación?		
11	¿Se solicita la compra de autos para oficina?		

JUSTIFICACIÓN DE COMPRA DE BIENES, ELEMENTOS Y/O SERVICIOS REQUERIDOS POR CAJA MENOR

Código: F-GFP-3000-238,37-022

Versión: 1.0

Fecha aprobación: Mayo-04-2022

Página 2 de 2

12. ¿Se justifican los gastos de la compra?

13. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

14. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

15. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

16. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

17. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

18. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

19. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

20. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

21. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

22. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

23. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

24. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

25. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

26. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

27. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

28. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

29. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

30. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

31. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

32. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

33. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

34. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

35. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

36. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

37. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

38. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

39. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

40. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

41. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

42. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

43. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

44. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

45. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

46. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

47. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

48. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

49. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

50. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

51. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

52. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

53. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

54. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

55. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

56. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

57. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

58. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

59. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

60. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

61. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

62. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

63. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

64. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

65. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

66. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

67. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

68. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

69. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

70. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

71. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

72. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

73. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

74. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

75. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

76. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

77. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

78. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

79. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

80. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

81. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

82. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

83. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

84. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

85. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

86. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

87. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

88. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

89. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

90. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

91. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

92. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

93. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

94. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

95. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

96. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

97. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

98. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

99. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

100. ¿Se justifican los gastos de la compra de bienes o servicios de carácter personal o familiar?

- En la revisión de las facturas que soportan los gastos se evidenciaron que algunas de ellas no fueron totalmente diligenciadas, faltando la dirección y/o teléfono, las cuales se detallan a continuación.

Fecha	Beneficiario	No Factura	NIT o cédula	Concepto	Valor	Observaciones
14/02/2022	Elkin Suarez Calderon	30089	91.283.982	Pliegos Full color	\$ 49.000	La factura no fue diligenciada completamente
21/02/2022	Daliana Jaime Dritt	185	1.129.579.511	Impresiones de Plotter	\$ 22.000	La factura no fue diligenciada completamente
1/04/2022	Ximena Elizabeth Rovira Sanchez	8542	37.659.832	Impresión de planos estructurales tanque almacenamiento	\$ 48.000	La factura no fue diligenciada completamente
6/04/2022	Ximena Elizabeth Rovira Sanchez	8546	37.659.832	Impresión de planos estructurales bodega	\$ 24.000	La factura no fue diligenciada completamente
21/04/2022	Ximena Elizabeth Rovira Sanchez	8553	37.659.832	Impresión de planos estructurales escaleras	\$ 48.000	La factura no fue diligenciada completamente

Solución CAD

CARRERA 28 No. 56-57 OFICINA 303 CON 1005

TEL: 6414560 / CEL: 330917 1289

solucioncad12@hotmail.com

BUCARAMANGA - COLOMBIA

FACTURA DE VENTA

Elkin Suarez Calderon

NIT: 91.283.982

Alcaldía de Bucaramanga

FACTURA DE VENTA

14

21/02/2022

Pliegos Full color

49.000

PAPELERÍA Y MISCELÁNEA

Donde Harry

Daliana Jaime Dritt

NIT: 1.129.579.511-1 Régimen Simplicado

Carrera 13 No. 51-03 Barrio Cardines Cel: 3017446820

Scholar: Alcaldía de Bucaramanga Cel: 3102012200

Dirigido a:

Factura

185

21/02/2022

Impresiones de Plotter

22.000

FACTURA DE VENTA

14

21/02/2022

Impresiones de Plotter

22.000

FACTURA DE VENTA

Ximena Elizabeth Rovira Sanchez

NIT: 37.659.832

Alcaldía de Bucaramanga

FACTURA DE VENTA


8542

1/04/2022

Impresión de planos estructurales tanque almacenamiento

48.000

Pa


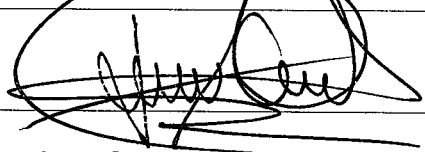
	INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO		Código: F-CIG-1300-238,37-027
			Versión: 0.0
			Fecha Aprobación: Mayo-04-2022
			Página 5 de 5

intervalos de numeración consecutiva, en la forma establecida en el artículo 6° de la presente resolución” negrita fuera de texto.

6. RECOMENDACIONES

- Diligenciar la totalidad de las casillas del Formato Justificación de compra de bienes, elementos y/o servicios requeridos por caja menor F-GFP-3000-328,37-022, versión 1.0, dando cumplimiento al Procedimiento para caja menor P-GFP-3000-170-005, versión 1.0.
- Solicitar el diligenciamiento total de las facturas de personas No Responsables de IVA al momento de la compra de bienes o servicios
- Verificar el diligenciamiento total de los requisitos en las cuentas de cobro al momento de su expedición (fecha de elaboración, en el caso de Jesús Arley Sánchez – Acabados publicitarios)
- Verificar la completitud de los requisitos de las facturas según lo indica el artículo 617 del Estatuto Tributario Nacional. El responsable de la Caja Menor debe realizar verificación de los documentos soportes del reembolso, con el fin de dar cumplimiento a las normas de carácter tributario.
Si bien es cierto, la Resolución de facturación es una obligación legal para quien expide la factura, se recomienda por parte de esta oficina la verificación de este requisito en futuras oportunidades

7. FIRMAS

Firma 	Firma 
Nombre: Claudia Orellana Hernández	Nombre: Juan Carlos Villamil Bueno
Cargo: Jefe Oficina Control Interno	Cargo: <i>CRS Profesional de Apoyo</i>

du