**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**
**FORMATO DE SEGUIMIENTO**

**101.4.2.22.2021**

| | |
|---|---|
| **FECHA:** | 6 de diciembre 2021- Informe preliminar<br>14 de diciembre 2021- informe final |
| **SEGUIMIENTO A REALIZAR:** | Arqueo Caja Menor Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca vigencia 2021 |
| **PROCESO / DEPENDENCIA:** | División Financiera- Caja Menor |
| **RESPONSABLE DEL PROCESO DEPENDENCIA:** | Jhon Wilfer Virgüez Sierra<br>Jefe División Financiera<br><br>Yenni Patricia Castillo González<br>Auxiliar Administrativo- responsable caja menor |
| **Criterios** | -Ley 87 de 1993, articulo 12- Relacionado con las funciones de los auditores internos.<br><br>-Procedimiento AGFPT-41–Constitución, manejo, custodia y legalización de la caja menor, v5 julio 2020.<br><br>-Acuerdo No. 46 de 2020, art. 12 – el cual indica que: el "*Rector de la Universidad será el competente para expedir la resolución que regirá la constitución y funcionamiento de las cajas menores".*<br><br>-Resolución 030 de 13 de enero de 2021 – Por la cual se constituye la caja menor para la vigencia 2021. |
| **Objetivo:** Realizar seguimiento al manejo y administración de la Caja Menor de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca vigencia 2021, para la verificación del cumplimiento de la normatividad aplicable, especialmente lo relacionado con los criterios indicados anteriormente. | |

**TRABAJO DE CAMPO**

Para la realización del trabajo de campo el contratista de la Oficina de Control Interno Afranio Soto Montero, se reunió con la encargada del manejo de la caja menor en las instalaciones de la División Financiera, Yenni Patricia Castillo González, Auxiliar Administrativa, el día 24 de noviembre de 2021, a las 9 pm.

Una vez se dio inicio a la reunión se indicó que la misma se realiza teniendo en cuenta la Resolución 030 del 13 de enero de 2021, expedida por la Rectoría, por medio de la cual se constituye una caja menor por valor de $20.000.000, en la mencionada resolución en el Articulo Cuarto, se indica que se delega al Vicerrector Administrativo para la ordenación de gastos de la caja menor, adicionalmente en el Artículo Octavo de la presente resolución, se asigna la función de manejar y custodiar los recursos de la caja menor a la funcionaria Yenny Patricia Castillo González, identificada con cédula de ciudadanía No. 52.836.900 de Bogotá D.C., en el parágrafo del ARTÍCULO OCTAVO se indica que en caso de ausencia de la encargada, el responsable para la administración de la caja menor será quien desempeñe el cargo de Tesorero en la Universidad.

**101.4.2.22.2021**

De acuerdo con lo indicado en el **ARTÍCULO PRIMERO** de la precitada resolución, a continuación, se presenta un cuadro con la distribución de los rubros presupuestales y las cuantías máximas por cada rubro.

**Cuadro 1 rubros presupuestales y cuantías máximas**

| RESOLUCIÓN 030 DE 2021 ARTÍCULO 1 | | | |
|---|---|---|---|
| **NUM** | **CUENTA** | **RUBRO** | **VALOR** |
| 02 | 1201 | ADQUISICIÓN DE BIENES | $ 5.000.000 |
| 02 | 1202 | ADQUISICIÓN DE SERVICIOS | $ 5.000.000 |
| 02 | 1209 | PROGRAMA AMBIENTAL | $ 1.000.000 |
| 02 | 1212 | EDUCACIÓN CONTINUADA, PERMANENTE Y CONVENIOS | $ 1.000.000 |
| 02 | 1213 | PROYECCIÓN SOCIAL | $ 1.000.000 |
| 02 | 1321 | BIENESTAR UNIVERSITARIO | $ 1.000.000 |
| 02 | 3302 | FORTALECIMIENTO DE LA AUTOEVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN ALTA CALIDAD | $ 1.000.000 |
| 02 | 3305 | FORTALECIMIENTO DE LA COMUNICACIÓN, VISIBILIZACION Y PROMOCIÓN INSTITUCIONAL | $ 1.000.000 |
| 02 | 3307 | FORTALECIMIENTO PROGRAMA DESARROLLO PROFESORAL | $ 1.000.000 |
| 02 | 3308 | FORTALECIMIENTO DE LA CAPACITACIÓN Y LAS COMPETENCIAS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y MEJORAMIENTO DEL CLIMA ORGANIZACIONAL | $ 1.000.000 |
| 02 | 3309 | FORTALECIMIENTO DE LA INVESTIGACIÓN | $ 1.000.000 |
| 02 | 3311 | FORTALECIMIENTO DE LA RELACIÓN CON EGRESADOS | $ 1.000.000 |
| **TOTALES** | | | **$ 20.000.000** |

**Fuente: elaboración propia tomado Resolución 030 de 2021**

El auditor solicito los extractos de la cuenta abierta para el manejo de la caja menor de la Universidad, con el objeto de validar la consignación de apertura de los $20.000.000, y para validar el saldo de la cuenta a la fecha del seguimiento.

De acuerdo con lo solicitado, la funcionaria responsable de la caja menor presentó copia del extractó de la cuenta corriente número 007069999097 del mes de enero de 2021, donde se observa que el 14 de enero, se realizó consignación por valor de $20.000.000 para apertura de la caja menor, destinados para el manejo de la caja menor de la Universidad.

De otra parte, se presentó copia del extracto de la cuenta 007069999097 al 24 de noviembre de 2021, en la cual se observa un saldo por valor de $16.857.778.

**101.4.2.22.2021**

El auditor pidió la chequera de la cuenta corriente número 007069999097, la cual es utilizada para el manejo de la Caja Menor, se presentó un legajo de 61 cheques en blanco, iniciando con el número 32174 al 32235, la funcionaria que atendió la visita manifestó que durante la vigencia no se giraron cheques, dado que los pagos se realizaron a través de transferencias electrónicas, se observó que los cheques se custodian en la caja fuerte de la División Financiera.

Se solicito a la funcionaria responsable indicar los valores en efectivo correspondientes a la caja menor que al momento del arqueo contaba en su poder, para lo cual, se indicó que actualmente no se manejan valores en efectivo en la oficina financiera, área de caja menor, dado que todos los pagos se realizan a través de transferencias electrónicas girados desde la cuenta corriente número 007069999097, abierta para tal fin.

Al momento de la visita se observó que durante la vigencia 2021, se ha realizado la legalización de nueve (9) reembolsos (de enero a septiembre), y el reembolso 10 (correspondiente a octubre) se encuentra en proceso de legalización, el cual se encuentra en revisión en el área contable, para posterior revisión y visto bueno de la Vicerrectoría Administrativa, firma de reembolso y de resolución por parte de la representante legal.

Por lo anterior, se observa que de lo que va corrido del año, mes a mes se viene legalizando los reembolsos, para cada reembolso legalizado se verificó el cumplimiento de cuantías máximas establecidas por cada rubro, los datos requeridos para la elaboración de la relación detallada y la periodicidad de ejecución, lineamientos establecidos en los artículos 1, 9 y 10, respectivamente, de la Resolución 030 de 2021.

De acuerdo a lo anterior, se encontró que el reembolso correspondiente al mes de octubre, se encuentra en proceso de legalización, dado que, según lo indicado por la responsable del manejo de la caja menor, está pendiente el visto bueno del área contable, revisión y firma por parte del jefe de la División Financiera, y Revisión y Firma por parte del Vicerrector Administrativo.

De acuerdo con el arqueo realizado a la caja menor el 24 de noviembre de 2021, y revisando los saldos en la cuenta corriente número 007069999097, y los reembolsos y avances en proceso, se encontró el siguiente resultado.

**Cuadro número 2 arqueo caja menor al 24 de noviembre de 2021**

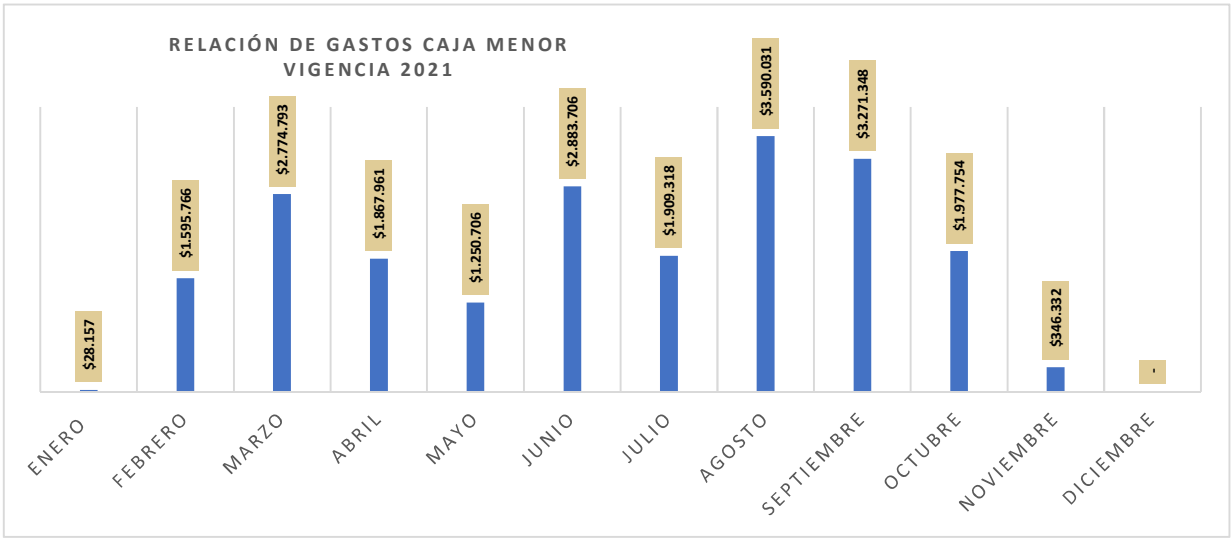
| ARQUEO CAJA MENOR AL 24 DE NOVIEMBRE DE 2021 | | |
|---|---|---|
| **CONCEPTO** | **VALORES** | |
| SALDO EN BANCOS A 24 DE NOVIEMBRE DE 2021 (SEGÚN ESTRACTO) | $ | 16.857.778 |
| REEMBOLSO 10 - MES DE OCTUBRE DE 2021 (EN PROCESO DE LEGALIZACIÓN) | $ | 1.977.754 |
| REEMBOLSO 11- MES DE NOVIEMBRE DE 2021 (EN EJECUCIÓN) | $ | 346.332 |
| AVANCE | $ | 869.921 |
| GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO | $ | 5.029 |
| **SUB- TOTAL** | **$** | **20.056.814** |

| | | |
|---|---|---|
| MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE DE NOVIEMBRE | $ | 56.814 |
| **TOTALES** | **$** | **20.000.000** |

**Fuente: Elaboración propia -información tomada del cuadro autocontrol arqueo caja menor**

Como se observa en el cuadro anterior, la caja menor se encuentra cuadrada, lo anterior, teniendo en cuenta los saldos que arroja la cuenta (corriente número 007069999097) al día de la visita, y los reembolsos en proceso de legalización, y en ejecución, los avances girados, el cuatro por mil y retenciones en la fuente practicadas.

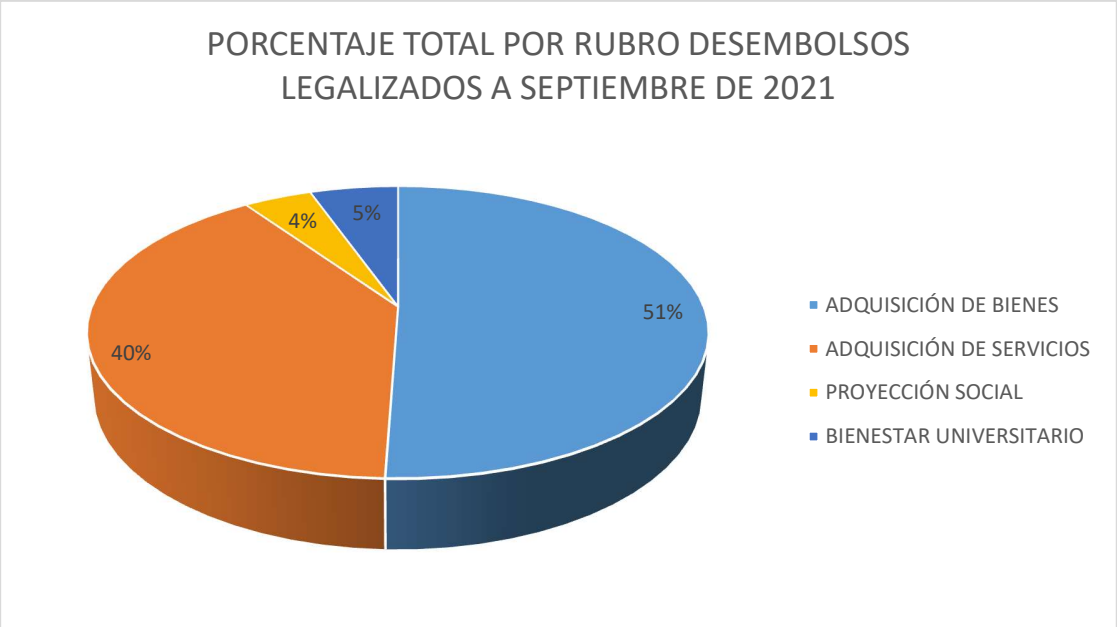
A continuación, se presenta una imagen con la relación de los gastos de la caja menor de lo que va corrido del año 2021, es decir del 18 enero al 19 de noviembre de 2021, el valor total ejecutado a este corte fue de $ 21.495.872.




**Fuente: elaboración propia sobre datos tomados del Reporte UCM916: Libro relación de gastos caja menor**

Como se observa en la imagen anterior, los mayores valores ejecutados en caja menor corresponde a los meses de agosto y septiembre de 2021, en estos meses se dio inicio al retorno gradual y progresivo de los funcionarios y estudiantes de manera presencial a las instalaciones de la universidad, de otra parte, en el mes de agosto se realizó él envió de los diplomas para grados del primer semestre de 2021, por intermedio de la empresa Servientrega, lo que también incrementó el gasto de la caja menor para este periodo.

A continuación, se presenta una imagen de los porcentajes ejecutados por rubros, de los meses legalizados, es decir de enero a septiembre de 2021, por un valor de $ 19.171.786.




**Fuente: Elaboración propia con información tomada del Reporte UCM916: Libro relación de gastos caja menor**

Como se observa en la imagen que antecede, de los doce rubros relacionados en la **Resolución 030 de 2021, ARTÍCULO PRIMERO**, solo se presenta ejecución de cuatro de ellos, las mayores ejecuciones corresponden a los rubros de Adquisición de Bienes con un valor ejecutado de $ 9.692.908, que corresponde a un porcentaje del 51%, y Adquisición de Servicios por un valor de $ 7.633.280, que corresponde a un porcentaje de 40%, la sumatoria de los porcentajes de estos dos rubros alcanza el 90,51% de total ejecutado.

De otra parte, se pudo evidenciar que los rubros correspondientes a, Programa Ambiental, Educación Continuada, Permanente y Convenios, Fortalecimiento de la Autoevaluación y Acreditación, Fortalecimiento de la Comunicación, Visibilizacion y Promoción Institucional, Fortalecimiento de Programas de Desarrollo Profesoral, Fortalecimiento de la Capacitación y las Competencias del Personal Administrativo y Mejoramiento del Clima Organizacional, Fortalecimiento de la Investigación y Fortalecimiento de la Relación con los Egresados, su ejecución es igual a cero.

De la información presentada en la vigencia 2021, correspondiente a los meses de enero al 24 de noviembre de 2021, se presentaron 225 registros, para lo cual se tomó la siguiente muestra con el fin de verificar el cumplimiento de la Resolución 030 de 13 de enero de 2021, por la cual se constituye la caja menor para la vigencia 2021, y el procedimiento AGFPT41 Constitución, manejo, custodia y legalización de la caja menor, v5 de 2020.

**101.4.2.22.2021**

**Cuadro número 3 Muestra registros caja menor**

| Ítem | Año | Numero de documento | Fecha movimiento | rubro | Proveedor | valor | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2021 | 21CM1/0001 | 18/01/2021 | F0120020040000001 | MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL | $ 22.713 | cumple |
| 2 | 2021 | 21CM2/0003 | 2/02/2021 | F0120020040000001 | EDITORIAL LA REPÚBLICA S.A.S | $ 520.000 | cumple |
| 3 | 2021 | 21CM2/0010 | 23/02/2021 | F0120010000000001 | PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A. | $ 700.000 | cumple |
| 4 | 2021 | 21CM3/0018 | 9/03/2021 | F0120020050000001 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 22.000 | cumple |
| 5 | 2021 | 21CM3/0025 | 26/03/2021 | F0120010000000001 | RODRIGUEZ PERDOMO OMAR AUGUSTO Y/O SURTIQUIMICOS RS | $ 685.000 | cumple |
| 6 | 2021 | 21CM4/0027 | 5/04/2021 | F0130020010000001 | ALMACENES EXITO S.A. | $ 600.000 | cumple |
| 7 | 2021 | 21CM4/0032 | 19/04/2021 | F0120020050000002 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 20.000 | cumple |
| 8 | 2021 | 21CM4/0034 | 19/04/2021 | F0121300000000002 | CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA | $ 587.000 | cumple |
| 9 | 2021 | 21CM5/0040 | 14/05/2021 | F0120010000000001 | FERNANDO REINA GUERRERO | $ 273.000 | cumple |
| 10 | 2021 | 21CM5/0042 | 21/05/2021 | F0120020050000002 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 18.000 | cumple |
| 11 | 2021 | 21CM5/0043 | 21/05/2021 | F0120020050000002 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 20.000 | cumple |
| 12 | 2021 | 21CM6/0053 | 3/06/2021 | F0120020050000001 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 36.600 | cumple |
| 13 | 2021 | 21CM6/0057 | 9/06/2021 | F0120020040000001 | EDITORIAL LA REPÚBLICA S.A.S | $ 530.000 | cumple |
| 14 | 2021 | 21CM6/0061 | 18/06/2021 | F0120010000000001 | ROJAS CHAVES LUIS FERNANDO | $ 650.000 | cumple |
| 15 | 2021 | 21CM7/0069 | 8/07/2021 | F0120020040000001 | EDITORIAL LA REPÚBLICA S.A.S | $ 530.000 | cumple |
| 16 | 2021 | 21CM7/0071 | 16/07/2021 | F0120020050000001 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 30.000 | cumple |
| 17 | 2021 | 21CM7/0079 | 30/07/2021 | F0120020010000001 | SMM INGENIERIA SAS | $ 570.000 | cumple |
| 18 | 2021 | 21CM8/0082 | 4/08/2021 | F0120010000000001 | DAVID SANCHEZ ALVARO | $ 240.000 | cumple |
| 19 | 2021 | 21CM8/0083 | 4/08/2021 | F0120010000000001 | SODIMAC COLOMBIA S.A. | $ 589.800 | cumple |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20 | 2021 | 21CM8/0087 | 12/08/2021 | F0120010000000001 | PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A. | $ 153.800 | cumple |
| 21 | 2021 | 21CM8/0093 | 12/08/2021 | F0120020050000002 | SERVIENTREGA S.A. | $ 32.300 | cumple |
| 22 | 2021 | 21CM8/0096 | 12/08/2021 | F0120020050000002 | SERVIENTREGA S.A. | $ 9.910 | cumple |
| 23 | 2021 | 21CM8/0165 | 18/08/2021 | F0120010000000001 | SODIMAC COLOMBIA S.A. | $ 268.500 | cumple |
| 24 | 2021 | 21CM8/0168 | 20/08/2021 | F0120010000000001 | ROJAS CHAVES LUIS FERNANDO | $ 696.001 | cumple |
| 25 | 2021 | 21CM9/0181 | 8/09/2021 | F0120010000000001 | ACTIVAUTOS GALERIAS S.A.S. | $ 690.000 | cumple |
| 26 | 2021 | 21CM9/0194 | 27/09/2021 | F0120010000000001 | BASA DISEÑO SAS | $ 499.800 | cumple |
| 27 | 2021 | 21CM10/0203 | 15/10/2021 | F0120020050000001 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 24.000 | cumple |
| 28 | 2021 | 21CM10/0204 | 15/10/2021 | F0120020050000001 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 24.000 | cumple |
| 29 | 2021 | 21CM10/0205 | 15/10/2021 | F0120020050000001 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 24.000 | cumple |
| 30 | 2021 | 21CM10/0206 | 15/10/2021 | F0120020050000001 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 24.000 | cumple |
| 31 | 2021 | 21CM10/0207 | 15/10/2021 | F0120020050000001 | MENSAJERIA EXTERNA CAJA MENOR UCMC | $ 24.000 | cumple |
| 32 | 2021 | 21CM10/0215 | 28/10/2021 | F0120020010000001 | ASISTEC INGENIERIA LTDA. | $ 654.500 | cumple |
| 33 | 2021 | 21CM11/0217 | 2/11/2021 | F0120020040000001 | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES | $ 32.000 | Falta la firma del ordenador del gasto, en el formato comprobante de firmas de caja menor, no obstante, la funcionaria responsable de la caja menor indico que los soportes se encuentran en ejecución durante el mes de noviembre y dicha firma se adquiere después de que se procesa el reembolso del mes en las áreas de contabilidad y pasan a la Vicerrectoría Administrativa. |
| 34 | 2021 | 21CM11/0221 | 11/11/2021 | F0120020030000002 | VALENCIA OBREGON CARLOS EDUARDO | $ 32.000 | cumple |

**Fuente: Elaboración propia con información tomada del Reporte UCM916: Libro relación de gastos caja menor**

Para la validación de la información, se tuvo en cuenta por cada registro, la cuantía máxima permitida, los conceptos de los gastos, el diligenciamiento del formato de solicitud por caja menor 2021, el cumplimiento de requisitos tributarios para el caso de las facturas, se revisó que el comprobante de firma de caja menor contara con las firmas de recibido del bien y/o servicio por parte del peticionario, la firma de recibido de dinero por parte del proveedor, la firma del ordenador del gasto y del responsable de caja menor, de otra parte, se validó que el documento contará con el sello de contabilización y que el número consecutivo estuviera registrado en el formato diseñado para tal fin.

**101.4.2.22.2021**

De la información suministrada por la División Financiera, Área de Caja menor, se encontró que el registro con consecutivo número 21CM11/0217, correspondiente a una consignación realizada a la junta central de contadores, el comprobante de firmas de caja menor no está firmado por el ordenador del gasto, no obstante, la funcionaria responsable del manejo de la caja menor indicó que los soportes se encuentran en ejecución durante el mes de noviembre y dicha firma se adquiere después de que se procesa el reembolso del mes por las áreas de contabilidad y pasan a la Vicerrectoría Administrativa, es decir en el mes de diciembre..

De otra parte, se pudo evidenciar que el consecutivo número 21CM11/0221, correspondiente a Liquidación de Viáticos y Transporte, aprobada mediante resolución número 1390 del 19 de octubre de 2021, al Funcionario Carlos Eduardo Valencia Obregón, el comprobante de firmas de caja menor no cuenta con la firma del Ordenador del gasto, la funcionaria responsable del manejo de la caja menor, indico que en atención a que la ordenadora del gasto fue la Rectora mediante resolución 1390 de 2021, el comisionado es el único que firma el sello y se legaliza el viatico con la certificación que ordena la resolución expedida por el jefe inmediato.

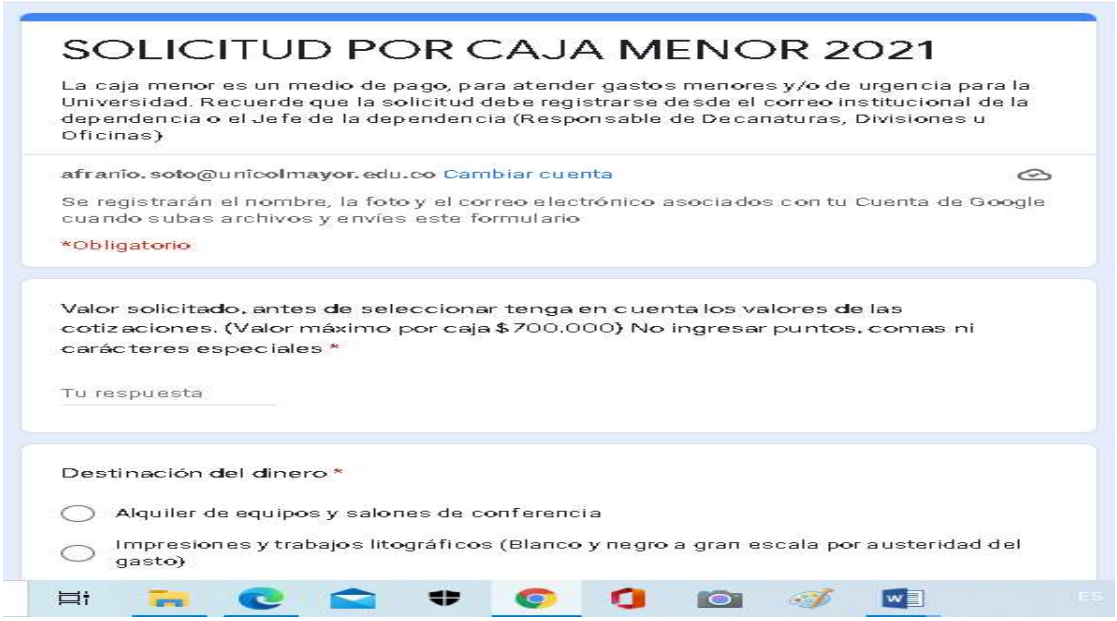
Adicionalmente, se pudo evidenciar que se está dando cumplimiento a lo indicado en el **ARTÍCULO QUINTO, PARÁGRAFO PRIMERO,** de la resolución 030 de 2021, el cual dice: "El responsable de la Caja Menor solicitará al almacenista, informar la existencia de los elementos de papelería, cafetería y aseo, para constatar la necesidad de la compra (…)", dado que para el caso de la adquisición de elementos de papelería, cafetería y aseo se contó con la respectiva solicitud al almacenista para la confirmación de no existencia de los elementos a adquirir. Adicionalmente, se validó la existencia de los respectivos comprobantes de entrada al Almacén, para los casos que aplicaba.

En conclusión, y después de realizar la revisión de la información suministrada por la División Financiera se puedo concluir que el proceso de caja menor esta dando cumplimiento a los indicado en Resolución 030 de 13 de enero de 2021, por la cual se constituye la caja menor para la vigencia 2021, y el procedimiento AGFPT41 Constitución, manejo, custodia y legalización de la caja menor, v5 de 2020.

Respecto al procedimiento para solicitud de recursos por caja menor se validó lo relacionado dentro de la resolución 030 de 2021, en su ARTÍCULO QUINTO, en el cual se indica: "*Los requerimientos se tramitarán desde el correo institucional previa solicitud del bien y/o servicio por parte del responsable de la dependencia, mediante el diligenciamiento del formulario habilitado para las solicitudes y/o comunicación escrita, al correo electrónico: cajamenor@unicolmayor.edu.co. Este formulario se encuentra ubicado en la página web en la siguiente ruta: www.unicolmayor.edu.co / Dependencias / Vicerrectoría Administrativa / División Financiera / Solicitud caja menor o mediante solicitud escrita de la dependencia interesada, en la cual se deberá especificar el requerimiento, cantidad, justificación; cuando sea el caso de programa ambiental, educación continuada, proyección social, bienestar universitario, desarrollo profesoral, desarrollo del personal administrativo, fortalecimiento del proceso misional de investigación y fortalecimiento de la relación con egresados, relacionar el rubro presupuestal.*"

De acuerdo a lo indicado en el artículo anterior, a continuación, se muestra un pantallazo de la ruta para acceder al formulario "*solicitud por caja menor 2021".*

A continuación, se presenta un pantallazo del formulario *"solicitud por caja menor 2021".*

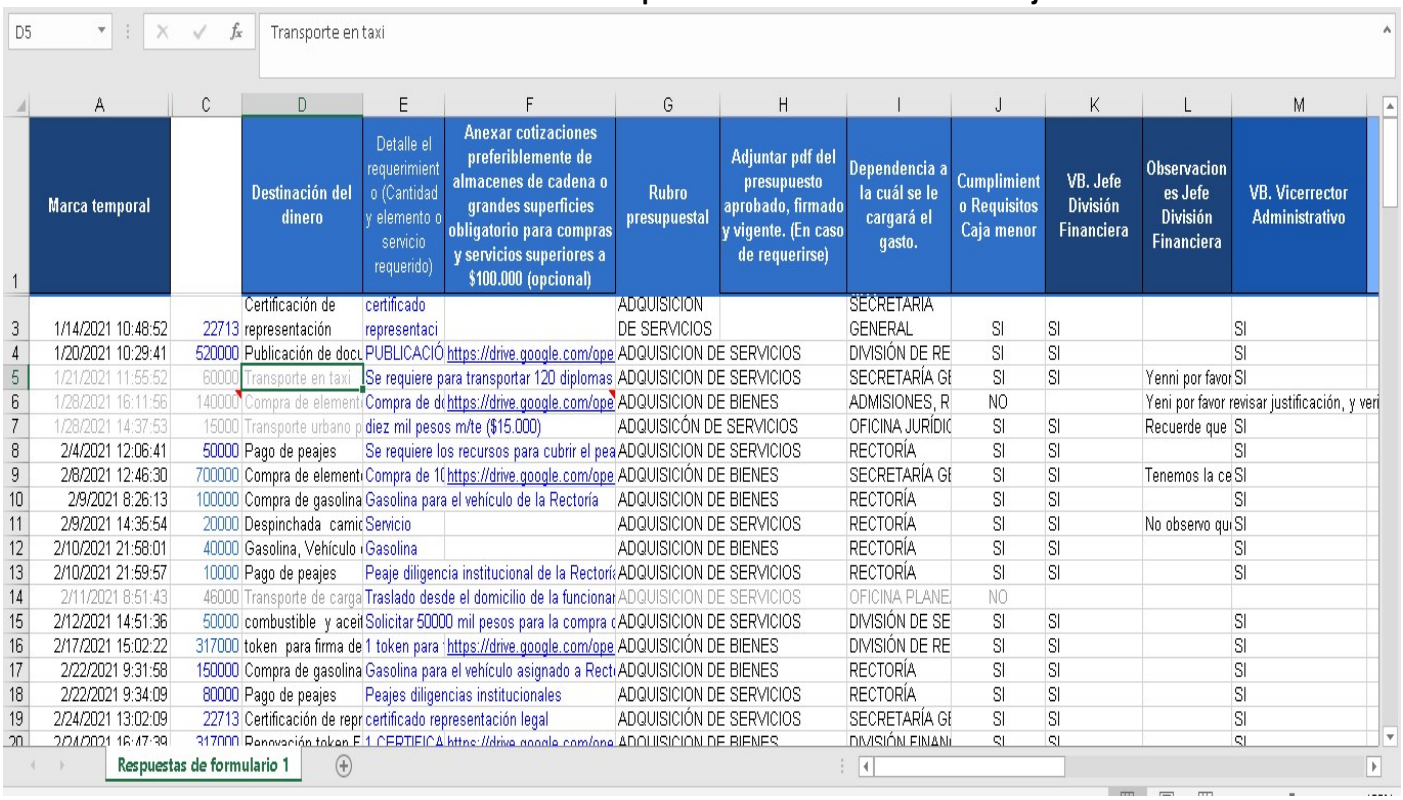



Se precisa que en la actualidad la totalidad de los requerimientos se tramitan a través del diligenciamiento del formato *"solicitud por caja menor 2021".* El cual debe ser diligenciado por la dependencia interesada en la adquisición de bienes y servicios por caja menor.

Para llevar el control de las solicitudes realizadas a través del formulario "solicitud por caja menor", se lleva el siguiente registro donde se puede observar las solicitudes realizadas por cada una de las dependencias, fechas de solicitud,

descripciones de los conceptos para lo cual se solicita el dinero, rubro, dependencia, cumplimiento de requisitos, visto bueno del jefe División Financiera, Observaciones, visto bueno Vicerrector Administrativo, entre otros.

**Cuadro número 4 Aprobaciones del formulario de caja menor**



| | A | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Marca temporal | | Destinación del dinero | Detalle el requerimiento (Cantidad y elemento o servicio requerido) | Anexar cotizaciones preferiblemente de almacenes de cadena o grandes superficies obligatorio para compras y servicios superiores a $100.000 (opcional) | Rubro presupuestal | Adjuntar pdf del presupuesto aprobado, firmado y vigente. (En caso de requerirse) | Dependencia a la cuál se le cargará el gasto. | Cumplimiento Requisitos Caja menor | VB. Jefe División Financiera | Observaciones Jefe División Financiera | VB. Vicerrector Administrativo |
| 3 | 1/14/2021 10:48:52 | 22713 | Certificación de representación | certificado representaci | | ADQUISICIÓN DE SERVICIOS | | SECRETARÍA GENERAL | SI | SI | | SI |
| 4 | 1/20/2021 10:29:41 | 520000 | Publicación de docu | PUBLICACIÓ | https://drive.google.com/ope | ADQUISICION DE SERVICIOS | | DIVISIÓN DE RE | SI | SI | | SI |
| 5 | 1/21/2021 11:55:52 | 60000 | Transporte en taxi | Se requiere para transportar 120 diplomas | | ADQUISICION DE SERVICIOS | | SECRETARÍA GE | SI | SI | Yenni por favor | SI |
| 6 | 1/28/2021 16:11:56 | 140000 | Compra de element | Compra de d | https://drive.google.com/ope | ADQUISICION DE BIENES | | ADMISIONES, R | NO | | Yeni por favor revisar justificación, y veri | |
| 7 | 1/28/2021 14:37:53 | 15000 | Transporte urbano p | diez mil pesos m/te ($15.000) | | ADQUISICÓN DE SERVICIOS | | OFICINA JURÍDIC | SI | SI | Recuerde que | SI |
| 8 | 2/4/2021 12:06:41 | 50000 | Pago de peajes | Se requiere los recursos para cubrir el pea | | ADQUISICION DE SERVICIOS | | RECTORÍA | SI | SI | | SI |
| 9 | 2/8/2021 12:46:30 | 700000 | Compra de element | Compra de 1( | https://drive.google.com/ope | ADQUISICIÓN DE BIENES | | SECRETARÍA GE | SI | SI | Tenemos la ce | SI |
| 10 | 2/9/2021 8:26:13 | 100000 | Compra de gasolina | Gasolina para el vehículo de la Rectoría | | ADQUISICION DE BIENES | | RECTORÍA | SI | SI | | SI |
| 11 | 2/9/2021 14:35:54 | 20000 | Despinchada camic | Servicio | | ADQUISICION DE SERVICIOS | | RECTORÍA | SI | SI | No observo qu | SI |
| 12 | 2/10/2021 21:58:01 | 40000 | Gasolina, Vehículo ( | Gasolina | | ADQUISICION DE BIENES | | RECTORÍA | SI | SI | | SI |
| 13 | 2/10/2021 21:59:57 | 10000 | Pago de peajes | Peaje diligencia institucional de la Rectoría | | ADQUISICION DE SERVICIOS | | RECTORÍA | SI | SI | | SI |
| 14 | 2/11/2021 8:51:43 | 46000 | Transporte de carga | Traslado desde el domicilio de la funcionar | | ADQUISICION DE SERVICIOS | | OFICINA PLANE | NO | | | |
| 15 | 2/12/2021 14:51:36 | 50000 | combustible y aceit | Solicitar 50000 mil pesos para la compra d | | ADQUISICION DE SERVICIOS | | DIVISIÓN DE SE | SI | SI | | SI |
| 16 | 2/17/2021 15:02:22 | 317000 | token para firma de | 1 token para | https://drive.google.com/ope | ADQUISICIÓN DE BIENES | | DIVISIÓN DE RE | SI | SI | | SI |
| 17 | 2/22/2021 9:31:58 | 150000 | Compra de gasolina | Gasolina para el vehículo asignado a Rect | | ADQUISICION DE BIENES | | RECTORÍA | SI | SI | | SI |
| 18 | 2/22/2021 9:34:09 | 80000 | Pago de peajes | Peajes diligencias institucionales | | ADQUISICION DE SERVICIOS | | RECTORÍA | SI | SI | | SI |
| 19 | 2/24/2021 13:02:09 | 22713 | Certificación de repr | certificado representación legal | | ADQUISICIÓN DE SERVICIOS | | SECRETARÍA GE | SI | SI | | SI |
| 20 | 2/24/2021 16:47:39 | 317000 | Renovación token F | 1 CERTIFICA | https://drive.google.com/ope | ADQUISICION DE BIENES | | DIVISIÓN FINAN | SI | SI | | SI |

Respuestas de formulario 1

**Fuente: Caja Menor – División Financiera- APROBACIONES DEL FORMULARIO CAJA MENOR**

En el cuadro anterior se muestra la traza de las solicitudes de caja menor realizadas en lo que va corrido de la vigencia 2021.

**FORTALEZAS**

La Oficina de Control interno en el seguimiento de arqueo a Caja Menor de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, realizado el pasado 24 de noviembre de 2021, pudo evidenciar la existencia del Procedimiento AGFPT-41, v5 de 2020, publicado en ISODOC, denominado Constitución, manejo, custodia y legalización de la caja menor, cuyo *objeto es, "establecer el procedimiento para la constitución, manejo, custodia y la legalización de la caja menor de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca".*

**101.4.2.22.2021**

De acuerdo con validación realizada se puede evidenciar que el proceso de caja menor cumple con lo indicado en dicho procedimiento, adicionalmente, se puede observar que:

- La persona que autoriza los gastos de la caja menor es diferente a la persona encargada de su manejo
- Las facturas y documentos equivalentes se presentan en forma consecutiva
- Existe autorización previa para el giro o salida de dinero
- La persona que maneja los libros contables es diferente a la persona responsable de la preparación de la información de caja menor
- Se observa que existe segregación de funciones entre las personas que manejan la caja menor, autorizan, realizan pagos, custodian y contabilizan.
- La solicitud de la necesidad requerida por la dependencia se realiza a través de la pagina WEB de la Universidad diligenciando el formato solicitud por caja menor 2021.
- Siempre que se requiera la adquisición de elementos de papelería, cafetería y aseo, se cuenta con la respectiva solicitud al almacenista para la confirmación de no existencia de los elementos a adquirir

La responsable de la caja menor presentó un Excel mediante el cual hace el seguimiento y control cronológico de todos los gastos realizados durante la vigencia, se lleva un registro de los reembolsos realizados, y de la relación de avances que se encuentran en ejecución.

Es importante resaltar, que a pesar que la mayoría del tiempo la labor del manejo de la caja menor se realiza desde casa, los archivos se encuentran completos y cumpliendo con el procedimiento y con la normatividad aplicable.

**CONCLUSIONES:**

De acuerdo con la revisión realizada por la Oficina de Control Interno, se puede concluir que los controles desarrollados por la Caja Menor de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, cumplen con los criterios establecidos, en los procedimientos y normatividad aplicable, y se evidencia un adecuado manejo de la caja menor por parte de la funcionaria encargada.

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**
**FORMATO DE SEGUIMIENTO**

**101.4.2.22.2021**

**CONTROL DE CAMBIOS FRENTE A RÉPLICAS PRESENTADAS POR LOS AUDITADOS**

| FECHA | OBSERVACION |
|---|---|
| Diciembre 06/2021 | Mediante memorando No. 20211010027183 de 06-12-2021, la Oficina de Control Interno da a conocer a los responsables de proceso el informe preliminar de seguimiento arqueo caja menor |
| Diciembre 07/2021 | La División Financiera mediante memorando No 20211320027453 de fecha 07 diciembre de 2021 presentó réplicas frente a la recomendación presentada a esta área funcional y allegó los soportes correspondientes para le legalización del reembolso de caja menor del mes de octubre.<br><br>La Oficina de Control Interno realizó análisis a la réplica y a los soportes allegados, y concluyo que con el soporte presentado se valida la legalización del reembolso de caja menor correspondiente al mes de octubre.<br><br>Por lo anterior, se procedió a retirar la recomendación registrada en el informe preliminar |
| Diciembre 14 de 2021 | Una vez incorporados los ajustes, se procede a su revisión, firma y divulgación como informe final |

| | |
|---|---|
| **AFRANIO SOTO MONTERO** | **IRMA YURANI CAMPOS TAMBO** |
| **ELABORÓ** | **REVISÓ Y APROBÓ** |