

# SEGUIMIENTO A CAJA MENOR

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS-SEGUNDO TRIMESTRE-  
2021

OFICINA  
ASESORA DE  
CONTROL  
INTERNO DE  
GESTIÓN



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

## OBJETIVO

El presente tiene como objetivo Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con las Cajas Menores, así como los controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos asignados a las dependencias de las mismas, entre ellas: Ciencias de la Salud, Ciencias Económicas, Ciencias Humanas y de la Educación, Ciencias Agropecuarias y Recursos Naturales, Ciencias Básicas e Ingeniería, Vicerrectoría de Recursos Universitarios, Vicerrectoría Académica y Secretaría General, con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, los registros sean oportunos, adecuados y que los saldos correspondan.

## MARCO NORMATIVO

Ley 1593 de 2012 artículo 18, Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 y la Resolución Rectoral No 0005 del 2021, las cuales regulan la constitución y funcionamiento de las cajas menores, las resoluciones 0194, 0195, 0196, 0197, 0198, 0199, 0200 y 0201 de marzo 02 de 2021, mediante las cuales se constituyeron las cajas menores en las 8 dependencias (Ciencias de la Salud, Ciencias Económicas, Ciencias Humanas y de la Educación, Ciencias Agropecuarias y Recursos Naturales, Ciencias Básicas e Ingeniería, Vicerrectoría de Recursos Universitarios, Vicerrectoría Académica y Secretaría General).

## METODOLOGÍA

En cumplimiento a la Resolución Rectoral No 0005 del 04 de enero 2021, en especial del artículo 12 que reza sobre la VIGILANCIA, la oficina de Control Interno de Gestión realizó al inicio de la vigencia 2021 y previa a la ejecución de los rubros asignados para cajas menores, una capacitación acerca del manejo y las responsabilidades de quienes ejecutan los recursos asignados; también se desarrolló el arqueo de las 08, cajas menores de la Universidad, concretando las actividades a través solicitudes por correo electrónico, recibiendo la documentación a través de el mismo medio acompañada de los soportes propios de la revisión, teniendo en cuenta la situación de salud ocasionada por el virus del COVID 19.

Las actividades desarrolladas fueron:

- Revisión de libro de bancos, chequera, conciliaciones, comprobantes de egreso y sus respectivos soportes, cuadro general gastos por rubros, cuadro en Excel libro de bancos, cuadro en Excel libro de efectivo.
- Consolidación y elaboración del informe.

## CONTENIDO

Se realiza por segunda oportunidad un arqueo de caja con fecha julio 9 de 2021, requiriendo la información del manejo de las Cajas menores a partir del 5 de mayo de 2021, teniendo en cuenta que el anterior (primero) había sido realizado el día 4 de Mayo de 2021; así las cosas fue realizada la verificación de los documentos soporte de las 08 cajas menores



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 2 de 9



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

asignadas por la Resolución Rectoral 0005 del 2021, evidenciando la siguiente información, la cual contemplamos con los siguientes resultados:

## Facultades

Para las facultades se constituyen cajas menores mediante Resolución Rectoral designando a los decanos como responsables del manejo de los recursos, cada caja menor es por valor de \$6.434.160 con destinación específica por rubros. Para el presente seguimiento la facultad de Ciencias Básicas e Ingenierías, la facultad de Ciencias Humanas y de la Educación R.R. 0196 de 2021, no han usado los recursos de caja menor, situación similar a la evidenciada en el informe anterior.

## Facultad de ciencias Humanas

Esta facultad recibe a través de la resolución rectoral 0196 de 2021 la asignación de caja menor, pero a la fecha de este arqueo, continua sin realizar ejecución, demostrando que el título valor cuyo importe fue de \$6.434.160 se consignó a la respectiva cuenta del banco de Bogotá y no refleja movimientos contables, tal como lo evidencia en extracto a junio 2021.

MES DE JUNIO DE 2021

**Banco de Bogotá**

Abrió con para proteger sus datos personales

**Extracto Cuenta Corriente**  
No. 20117010602312121779  
Página 1 de 1

Pagar tus impuestos mientras consultas las noticias, también es posible

Portal Web  
Otra forma de acceder al Banco de Bogotá

Hazlo a través de  
www.bancodebogota.com

**UNILLANOS CAJA MENOR CIENCIAS HUMANAS**  
KM 12 CT PITO LOPEZ  
BARCELONA  
VILLAVICENCIO, META  
Entrega: FE Oficina: 0364 Gerencia Banca Oficial Centauros  
0364

**FECHA EXTRACTO**  
Desde: Junio 01  
Cuenta Número:  
Tipo de Cuenta:  
Cod. Origen:  
VILLAVICENCIO

**Junio - Junio 2021**  
Desde: Junio 01  
Hasta: Junio 30  
364375907  
Oficial  
0364

**Resumen de la Información**

Saldo Inicial:	6,434,160.00
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000000 Cargos:	0.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retenciones:	0.00
Total Intereses:	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>6,434,160.00</b>

**Resumen de Cobros**

Cuentas Contingentes:	0.00
Honorarios:	0.00
Gastos Judiciales:	0.00
Valor Total Adeudado:	0.00

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Casal	Documento	Valor	Saldo
FIN MOVIMIENTOS							

Página 1 de 1

## Facultad de Ciencias Básicas e Ingeniería



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

A través de la resolución rectoral 0195 de 2021 esta facultad recibió la asignación de \$6.434.160. y al igual que en el primer seguimiento realizado, no presenta movimientos contables en su Caja menor, así como lo evidencia el extracto correspondiente al mes de junio de 2021.

**Banco de Bogotá** **Extracto Cuenta Corriente**  
 No. 2021070106CD3122121779  
 Página: 1 de 1

UNILLANOS CAJA MENOR CIENCIAS BASICAS  
 KM 12 CT PTO LOPEZ VÍA BARCELONA  
 BARCELONA  
 VILLAVICENCIO META  
 Entrega: FE Oficina: 0364 Gerencia Banca Oficial Centauros  
 376344

FECHA EXTRACTO  
 Desde: Junio 01  
 Cuenta Número:  
 Cost. Origen:  
 VILLAVICENCIO

Junio - Junio 2021  
 Hasta: Junio 30  
 364375915  
 Oficial  
 0364

**Resumen de la Información**

Saldo Inicial:	6,434,160.00
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000000 Cargos:	0.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retención:	0.00
Total Intereses:	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>6,434,160.00</b>

**Resumen de Cobros**

Cuentas Contingentes:	0.00
Honorarios:	0.00
Gastos Judiciales:	0.00
Valor Total Adeudado:	0.00

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
-----FIN MOVIMIENTOS-----							

## Facultad de Ciencias Agropecuarias

Con la Resolución Rectoral 0194 de 2021, se asignaron los recursos a esta facultad, para la fecha del arqueo, el señor decano Dr. CRISTOBAL LUGO LOPEZ manifiesta que los documentos soportes de la Caja menor han sido remitidos al área de contabilidad el pasado 8 de Julio de 2021 para ser legalizada y reembolsada una nueva caja menor, el hecho se evidencia a través del memorando 40.40.0157 de fecha 8 de julio de 2021 dirigida al señor Vicerrector de recursos.



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
 Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
 www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co











# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

soportes más formales que las simples cuentas de cobro, siempre acompañadas del Registro Único Tributario.

- ✓ Realizar especial observancia con los documentos que se reciben y se entregan en cuanto a valores, fechas y descripciones con el ánimo que no se presenten diferencias entre los mismos.
- ✓ Realizar los pagos propios de devoluciones a la tesorería de la Universidad de los Llanos inmediatamente después de su retención.

## CONCLUSIONES

- ✓ De las 8 cajas menores constituidas y abiertas, reportan movimientos contables o financieros en dos de ellas, la Secretaria General y La Vicerrectoría de Recursos.
- ✓ Se identificó que los movimientos presentados en las cajas menores que se han activado se encuentran debidamente sustentados y realizados los descuentos propios de ley y los pagos de retenciones a tesorería.
- ✓ La Facultad de Ciencias Económicas, realizó su legalización y cancelación de la caja menor, la Facultad de Ciencias Agropecuarias y Recursos Naturales se encuentra en proceso de legalización contable. La facultad de Ciencias de la Salud, la facultad de Ciencias Humanas, la facultad de Ciencias Básicas e Ingenierías no presentan movimientos contables y/o financieros en sus cajas menores.

Elaboró:

**Henry Alberto Gil**  
Profesional de apoyo OCIG

Revisó / Aprobó:

**Eliana Andrea Vaca Rojas**  
Asesor Control Interno de Gestión



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 9 de 9