

INFORME DE SEGUIMIENTO CAJAS MENORES

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS-TERCER TRIMESTRE-
2022

OFICINA
ASESORA DE
CONTROL
INTERNO DE
GESTIÓN



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

OBJETIVO

- Verificar la constitución y ejecución de los recursos asignados a la caja menor de la Vicerrectoría de Recursos Universitarios en la Universidad de los Llanos y el cumplimiento a la establecido en la Resolución Rectoral 003 de 2022.

MARCO NORMATIVO

- Resolución Rectoral 003 de 2022 *“Por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las cajas menores y la utilización de avances en la Universidad de los Llanos”*.
- Resolución Rectoral No 1195 de 2022 *“Por la cual se constituye y da apertura a la caja menor de la Vicerrectoría de Recursos Universitarios vigencia 2022”*

METODOLOGÍA

- Verificar que se haya elaborado el acto administrativo de creación de las cajas menores en la Universidad de los Llanos
- Revisar la solicitud del certificado de disponibilidad presupuestal y compromiso presupuestal para la apertura de la caja menor.
- Verificar acto administrativo de asignación de caja menor a la Vicerrectoría de Recursos.
- Revisar la ejecución de los recursos de acuerdo a los rubros presupuestales asignados.

CONTENIDO

La Universidad de los Llanos mediante Resolución Rectoral No 003 del 03 de enero de 2022, *reglamento la constitución y funcionamiento de las cajas menores.....en la Universidad de los Llanos*, en la cual, principalmente en los siguientes artículos, establece lo siguiente:

En el artículo 4 de la citada norma, se establece el número de cajas menores las cuales son las siguientes: *“una caja menor por Facultad, una caja menor para la Vicerrectoría Académica o quien haga sus veces, una caja menor para la Vicerrectoría de Recursos Universitarios o quien haga sus veces y una caja menor para la Secretaría General o quien haga sus veces”*.

De igual manera en el artículo 5 establece la CUANTIA, así: *“La cuantía de cada una de las cajas menores se establecerá de acuerdo con la justificación técnica y económica referida en la solicitud de cada dependencia, dentro de cada vigencia fiscal para la cual no se excederá de un máximo de siete (7) salarios mínimos mensuales legales vigentes”*.



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 5



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

En el artículo 16 VIGILANCIA; que cita que *“Con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, los registros sean oportunos, adecuados y que los saldos correspondan, la Oficina de Control Interno de Gestión y la División Financiera deberán efectuar arqueos periódicos, selectivos y aleatorios como mínimo cuatro (4) veces en la vigencia fiscal independientemente de la verificación por parte de la oficina de Contabilidad...”*.

La oficina de contabilidad junto con la oficina de Control Interno de Gestión realizará una capacitación a los responsables de las cajas menores de la Universidad.

Dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 16, el día 31 de agosto 2022, se dio capacitación de caja menor a la Vicerrectoría de Recursos Universitarios, en temas relacionados con impuestos y diligenciamiento de formatos de caja menor.

De acuerdo a lo referido en la citada Resolución y en cumplimiento del rol de seguimiento y evaluación, la Oficina de Control Interno realiza el seguimiento del trimestre comprendido entre el 29 de junio y 29 de septiembre 2022, en el cual me permito emitir las siguientes apreciaciones:

- Mediante Resolución Rectoral No 1195 del 25 de julio de 2022, se constituye la caja menor de la Vicerrectoría de Recursos por un valor de Siete Millones de Pesos M.cte (\$7.000.000), distribuidos de la siguiente manera:

1. Materiales y suministros	\$3.168.700
2. Mantenimiento infraestructura	\$1.440.600
3. Mantenimiento de equipos	\$1.440.600
4. Bienestar Social	\$ 355.900
5. Impresos y publicaciones	\$ 393.600
6. Comunicación y transporte	\$ 200.600
- Se tiene disponibilidad presupuestal No 1238 del 19/07/2022 por \$7.000.000
- Se tiene compromiso presupuestal No 4069 del 22/07/2022 por \$7.000.000
- Se evidencia copia de la consignación realizada en el Banco de Bogotá a la cuenta corriente No 364-370098 por valor de \$7.000.000.
- Se trae un saldo de \$9 de las conciliaciones anteriores, para un total de la caja menor de \$7.000.009.
- Se realizó la revisión de los soportes de los gastos realizados, los cuales están acordes con cada rubro asignado, ejecutados de la siguiente manera:



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 3 de 5



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Materiales y suministros: Valor ejecutado \$247.900, saldo por ejecutar \$2.920.809
Comunicación y transporte: No hubo gastos, saldo por ejecutar \$200.600
Mantenimiento: Valor ejecutado \$117.800, saldo por ejecutar \$2.763.400
Impresos y publicaciones: Valor ejecutado \$9.200, saldo por ejecutar \$384.400
Bienestar Social: No hubo gastos

El valor ejecutado por rubros fue de \$374.900, saldo por ejecutar caja menor de \$6.625.109

- Se revisó la chequera, la cual tiene diligenciada la colilla del cheque girado No 1842929 por valor de \$700.000 y el gravamen al movimiento financiero por \$2.800, saldo de \$6.297.209.
- Libro de bancos: Se observa el registro del cheque girado y GMF, saldo de \$6.297.209.
- Se revisan los libros en Excel FO-GBS-26 Formato Control de Caja Menor de bancos y efectivo, evidenciando lo siguiente:

Libro de bancos: Registro del saldo que viene de \$9, ingreso de consignación realizada por \$7.000.000, registro de C.E. No 001 de cheque girado para efectivo de la caja menor por \$700.000 y GMF por \$2.800, reflejando un saldo de \$6.297.209.

Libro de efectivo: Se observa el registro de los comprobantes de egreso No 1,2,3,4 y 5 de gastos realizados por valor de \$372.100, con un saldo de \$327.900.

Confrontada la información entre el libro de bancos y efectivo, se observó que:

- El saldo en efectivo es de \$ 327.900
 - El saldo en bancos es de \$6.297.209
- Para un saldo por ejecutar de \$6.625.109
- Se realizó el conteo de efectivo y se tiene en caja \$327.900, donde el saldo está acorde con los gastos cancelados por caja menor de acuerdo a los soportes.



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 4 de 5



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

RECOMENDACIONES

Continuar dando cumplimiento a la normatividad interna y externa aplicable, ejecutando los recursos de acuerdo a cada rubro asignado con sus respectivos soportes y registros en los respectivos formatos.

CONCLUSIONES

La ejecución de los recursos asignados a la caja menor se viene realizando en cumplimiento de los rubros asignados en la Resolución Rectoral No 1195 de 2022.

ANEXOS: N/A

Elaboró:

ANA ZORAYDA RIAÑO BERNAL
Profesional de Apoyo - Contratista

Revisó / Aprobó:

ELIANA ANDREA VACA ROJAS
ASESOR CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



SC-CER 232438

