

INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO

Fecha: diciembre 20 de 2023

Ciudad: Acacias – Meta

Nombre de Auditoría / Seguimiento: Informe consolidado auditoria cajas menores vigencia 2023

Vigencia de Auditoría / Seguimiento: Rendición de Informe año 2023

Introducción

El presente informe de auditoría tiene como propósito presentar la trazabilidad realizada a la elaboración de los arqueos de caja que realiza la oficina de control interno dentro del plan anual de auditorías correspondiente a la vigencia 2023, a las áreas que tienen la responsabilidad del manejo y administración de estos recursos.

1. Objetivo General

Realizar seguimiento a las auditorías realizadas durante la vigencia 2023, en lo referente a la Verificación del manejo de los recursos de los fondos de caja menor y el cumplimiento de la reglamentación para su constitución y funcionamiento, de conformidad con las disposiciones legales vigentes, además de evaluar los riesgos identificados y la efectividad de los controles implementados en el procedimiento BS-PR-001 MANEJO Y CONTROL DE CAJAS MENORES, con el fin de formular las recomendaciones pertinentes que permitan generar una mejora continua en el procedimiento.

2. Objetivos Específicos

- Verificar el seguimiento realizado a las cajas menores durante la vigencia 2023.
- Verificar que los reembolsos de las cajas menores se realicen con la debida oportunidad y en cumplimiento de la normatividad vigente.

3. Alcance

El presentes informe tiene como propósito verificar el seguimiento al funcionamiento de las cajas menores de la Alcaldía Municipal de Acacias Meta por la vigencia 2023, el cual incluye aspectos relacionados con la operación de estas.

4. Metodología

A continuación, se detalla el procedimiento seguido en la construcción del informe de seguimiento a los arqueos de caja menor.

4.1 Se verifica las disposiciones vigentes en torno a la constitución del fondo fijo de caja menor por la vigencia 2023.

4.2 Se verifica las resoluciones que reglamentan el manejo de los recursos de caja menor correspondientes a la vigencia 2023.

4.3 Se verifica la realización de los arqueos realizados durante la vigencia 2023, así como los respectivos hallazgos realizados producto de la realización de las mismas.

5. Resultados

El decreto 020 de enero 7 de 2020, proferido por el despacho del alcalde, reglamento el funcionamiento de las cajas menores que se constituyan en la Administración Municipal de Acacías Meta.

Que la resolución No. 003 de 2023, Establece la constitución, cuantía y rubros autorizados, así como la cuantía mensual de cada una de las cajas menores, así como los responsables el manejo, el reembolso, legalización y prohibiciones.

Teniendo en cuenta la normatividad interna que rige el manejo de los fondos fijos de caja menor, se procede a verificar el cumplimiento de los arqueos realizados a la misma durante la vigencia 2023, de los que se concluye durante la vigencia no se presentaron hallazgos u observaciones a la misma, la relación de los arqueos realizados se detalla a continuación.

Se verifica la existencia y vigencia del seguro de manejo póliza global sector oficial No. 3000611, con fecha de cobertura 02/03/2023 al 01/04/2024.

RELACIÓN ARQUEOS DE CAJA MENOR REALIZADOS VIGENCIA 2023.			
Fecha	Mes	Folio	Observaciones
01-02-2023	Enero	66-71	No presenta
30-05-2023	Mayo	73-75	No presenta
30-06-2023	Junio	76-82	No presenta
30-07-2023	Julio	83-85	No presenta
30-08-2023	Agosto	86-88	No presenta
30-09-2023	Septiembre	89-91	No presenta

Fuente: Inventario documental oficina de Control Interno.


6. Conclusiones

- Revisados los arqueos de caja menor realizados durante la vigencia 2023, se evidencia que los mismos fueron efectuados con regularidad por la oficina de control interno; como resultado de la actividad se evidencio el cumplimiento de la normatividad interna que regula el manejo de los recursos (resolución No. 003 de 2023), en cuanto al funcionamiento, el tope de los rubros autorizados, la identificación y firma de los responsables del manejo.

7. Recomendaciones

Teniendo en cuenta los resultados anteriores la Oficina de Control Interno se permite hacer las siguientes recomendaciones:

- Continuar con el desarrollo de los arqueos mensuales tal como se viene realizando.
- Acompañar a la oficina de control interno la resolución que determina el funcionamiento del fondo fijo de caja menor para la vigencia 2023.
- Se sugiere en la medida de lo posible soportar las compras realizadas a través del fondo fijo de caja menor a proveedores que expidan factura electrónica, en aquellos casos en los que el proveedor no este obligado, coordinar con la oficina de contabilidad los requisitos mínimos que deben cumplir los no obligados a expedir en cuyo caso como mínimo anexar junto con el documento soporte de compra el registro único tributario.



DORA PATRICIA MORENO REYES

Jefe Oficina de Control Interno




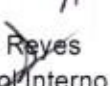
ORLANDO GALEANO LOPEZ

Responsable del Seguimiento



DIEGO ANDRES RODRIGUEZ ROJAS

Responsable del Seguimiento

Proyectó: Orlando Galeano López 
Apoyo Profesional
Revisó: Dora Patricia Moreno Reyes 
Jefe Oficina de Control Interno

PÓLIZA N°

3000611

LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS
NIT. 902.882.488-2

PREVISORA

SEGUROS

1

SEGURO MANEJO POLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL

OLIA	SOLICITUD	CERTIFICADO DE	N° CERTIFICADO	CIA. PÓLIZA LÍDER N°	CERTIFICADO LÍDER N°	A.P.
22	2	2023	PRORROGA	3		NO
TOMADOR		10917-MUNICIPIO DE ACACIAS META			NIT	892.001.457-3
DIRECCIÓN		KR 14 13 30 BR CEN, ACACIAS, META			TELÉFONO	6569939
ASEGURADO		10917-MUNICIPIO DE ACACIAS META			NIT	892.001.457-3
DIRECCIÓN		KR 14 13 30 BR CEN, ACACIAS, META			TELÉFONO	6569939
EMITIDO EN		VILLAVICENCIO				
MONEDA		Pesos				
TIPO CAMBIO		1.00				
CENTRO OPER	SUC.	EXPEDICIÓN			VIGENCIA	
25	25	DÍA	MES	AÑO	DE	HASTA
		22	2	2023	2	3
					2023	00:00
					1	4
					2024	00:00
					NÚMERO DE DÍAS	
					396	
CARGAR A: MUNICIPIO DE ACACIAS META				FORMA DE PAGO		VALOR ASEGURADO TOTAL
				9. PAGO A LOS 60 DI		\$200,000,000.00

Riesgo: 1 - KR 13 CL 13 33, ACACIAS, META

OBJETO DEL SEGURO: MANEJO

AMPAROS CONTRATADOS

No. Amparo

- COBERTURA DE MANEJO OFICIAL
Deducible: 0.00 % NINGUNO MIN 0.00 SMLV
- DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA
Deducible: 0.00 % NINGUNO MIN 0.00 SMLV
- FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL
Deducible: 0.00 % NINGUNO MIN 0.00 SMLV
- PERSONAL DE FIRMA ESPECIALIZADA
Deducible: 0.00 % NINGUNO MIN 0.00 SMLV
- PERSONAL NO IDENTIFICADO
Deducible: 0.00 % NINGUNO MIN 0.00 SMLV
- CAJA MENOR
Deducible: 0.00 % NINGUNO MIN 0.00 SMLV

Valor Asegurado	AcumVA	Prima
200,000,000.00	SI	19,528,767.12
200,000,000.00	NO	0.00
200,000,000.00	NO	0.00
100,000,000.00	NO	0.00
100,000,000.00	NO	0.00
50,000,000.00	NO	0.00

Beneficiarios

Nombre/Razon Social

MUNICIPIO DE ACACIAS META

Documento 892.001.457-3 Porcentaje 100.0000 Tipo Beneficiario ONEROSO

EL PRESENTE ENDOSO SE REALIZA PARA LA EMISIÓN DE INSTALAMIENTO DE LA VIGENCIA 2023-2024, DE ACUERDO CON EL CONTRATO DE SEGUROS NO 452 DE 2021.

Texto Continúa en Hojas de Anexos...

La mora en el pago de la prima de la póliza o de los certificados o anexos que se expidan con fundamento en ella, producirá la terminación automática del contrato y dará derecho al asegurador para exigir el pago de la prima devengada y de los gastos causados con ocasión de la expedición del contrato (artículos 81 y 82 de la Ley 4590 y artículo 1008 del Código del Comercio). El pago tanto de la prima no recibida al contrato. En este caso la compañía solo se obliga a devolver la póliza no devengada de la prima adelantadamente.

La prima pactada en moneda extranjera en la presente póliza, será pagada por el tomador de la póliza, en pesos colombianos a la tasa representativa del mercado (TRM) certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, vigente para la fecha en la cual se efectúe el pago. El impuesto sobre las ventas que grava los contratos de seguros en moneda extranjera, se pagará en pesos colombianos a la tasa representativa del mercado (TRM) certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, vigente para la fecha en la cual se emita la póliza, anexo, renovación, cancelación, nota crédito o nota débito.

PRIMA	\$***19,528,767.12
GASTOS	\$*****0.00
IVA	\$***3,710,465.75
TOTAL VALOR A PAGAR EN PESOS	\$***23,239,232.87

La factura electrónica de la presente póliza podrá ser descargada desde el link: <https://facturaelectronica.transmilenio.com/Factura/Previsora/portaldequienemite/pagos/autportallogin>, en los campos Usuario y Contraseña, digite el No. Identificación.
Somos Grandes Contrataantes según Resolución No. 5081 del 10 de diciembre de 2020.
Las primas de seguros no son sujetas a retención en la fuente, según Decreto Reglamentario No. 2508 de 1985 adicionado en el artículo 1.2.4.9.3. del D.U.R. en materia tributaria 1625 de 2016.
Somos entidad de economía mixta, en la que el estado tiene participación superior al 50%, por lo tanto, abstenerse de practicar retenciones de industria y comercio.

23/02/2023 10:25:07

FIRMA Y SELLO AUTORIZADO

DISTRIBUCIÓN

EL TOMADOR

INTERMEDIACIÓN

CÓDIGO	COMPANIA	N°	PRIMA	CLAVE	CLASE	NOMBRE	N°	COMISIÓN
				3990	3	OMEGA AGENCIA DE SEO		

33

HOJA ANEXA No. 1 DE LA PÓLIZA DE MANEJO No. 3000611
DE LA CUAL FORMA PARTE INTEGRANTE

CERTIFICADO DE: PRORROGA

3

SEGURO DE MANEJO GLOBAL PARA ENTIDADES OFICIALES

INTERESES ASEGURABLES: AMPARAR LA APROPIACIÓN INDEBIDA DE DINERO, VALORES Y OTROS BIENES DEL ALCALDIA DE ACACIAS DEL META O POR LOS QUE SEA LEGALMENTE RESPONSABLE, QUE ACONTECIERE COMO CONSECUENCIA DE LOS EVENTOS MÁS ADELANTE ENUMERADOS, EN QUE INCURRAN SUS EMPLEADOS SIEMPRE Y CUANDO EL HECHO SEA IMPUTABLE A UNO O VARIOS EMPLEADOS DETERMINADOS Y SEA COMETIDO DURANTE LA VIGENCIA DE LA PÓLIZA. PODRÁ SER MEDIANTE PÓLIZA GLOBAL O EN SU EFECTO PODRÁ SER MEDIANTE PÓLIZAS INDIVIDUALES PARA CADA EMPLEADO CON EL MISMO VALOR ASEGURADO Y TENIENDO EN CUENTA LAS DEMÁS EXIGENCIAS SOLICITADAS, INCLUYE EL MANEJO DE TODO EL PERSONAL DE LA ALCALDÍA DE ACACIAS, BAJO LAS SIGUIENTES COBERTURAS:

1. DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
2. FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL.
3. MENOSCABO O DISMINUCIÓN DE BIENES DEL INVENTARIO Y FONDOS
4. RENDICIÓN Y RECONSTRUCCIÓN DE CUENTAS
5. PECULADO POR APROPIACIÓN.
6. CAJAS MENORES SUBLIMIZADO A 25% DEL VR. ASEGURADO EVENTO VIGENCIA.
7. ANEXO DE EMPLEADOS NO IDENTIFICADO CON SUB LIMITE AL 50% DEL BÁSICO.
8. AMPARO PARA PERSONAL TEMPORAL CON SUB LIMITE AL 50% DEL BÁSICO.
9. PROTECCIÓN DE DEPOSITOS BANCARIOS Y TODO TIPO DE TRANSFERENCIAS O PAGOS ELECTRONICOS (NO SE ACEPTA APLICACIÓN DE SUBLIMITE).
10. REVOCACION 90 DIAS

NOS PERMITIMOS ACLARAR QUE LA SIGUIENTE COBERTURA SE OTORGA CON EL SIGUIENTE TEXTO: PROTECCIÓN DE DEPÓSITOS BANCARIOS: SE CUBREN LAS PÉRDIDAS QUE EL BENEFICIARIO SUFRA EN CUANTO A LOS DINEROS DEPOSITADOS EN SU CUENTA DE AHORROS O CORRIENTE QUE MANTENGA CON UNA ENTIDAD BANCARIA O FINANCIERA, SIEMPRE Y CUANDO DICHA PERDIDA SE DEBA A FALSIFICACIÓN O ADULTERACIÓN DE UN CHEQUE, LETRA DE CAMBIO, PAGARÉ, CARTA DE CRÉDITO O CUALQUIER OTRA CLASE DE TÍTULO VALOR QUE EL BANCO O LA ENTIDAD FINANCIERA PRESUMA QUE HA SIDO FIRMADO, ENDOSADO O AVALADO POR EL BENEFICIARIO DE LA PÓLIZA O POR UNA PERSONA QUE OBRE EN SU NOMBRE O REPRESENTACIÓN Y QUE EL BANCO O ENTIDAD FINANCIERA COMPROBE QUE NO ES RESPONSABLE POR DICHO PAGO; EL AMPARO SE HACE EXTENSIVO A CUALQUIERA DE LOS SIGUIENTES EVENTOS:

- A. CUANDO EL CHEQUE GIRADO POR EL PRESUNTO ASEGURADO O REPRESENTANTE SEA PAGADO A UNA PERSONA FICTICIA.
 - B. CUANDO UN CHEQUE GIRADO POR EL ASEGURADO O SU REPRESENTANTE A FAVOR DE UN TERCERO, Y ENTREGADO A DICHO TERCERO O UN REPRESENTANTE DE ESTE, RESULTE ENDOSADO Y COBRADO POR PERSONA DISTINTA A DICHO TERCERO O A AQUELLA OTRA A QUIEN HA DEBIDO HACERSE EL PAGO EN VIRTUD DE UNA TRANSFERENCIA POSTERIOR QUE HUBIESE PODIDO EFECTUARSE RESPECTO A DICHO CHEQUE.
 - C. CUALQUIER CHEQUE O GIRO CON DESTINO AL PAGO DE SALARIOS QUE HABIENDO SIDO GIRADO U ORDENADO POR EL ASEGURADO RESULTARE ENDOSADO Y COBRADO POR UN TERCERO OBRANDO SUPUESTAMENTE A NOMBRE DEL GIRADOR, O DE AQUEL A QUIEN DEBÍA HACERSE EL PAGO.
- ES REQUISITO INDISPENSABLE PARA QUE SEA PROCEDENTE UNA INDEMNIZACIÓN BAJO LOS ANTERIORES LITERALES QUE EXISTA FALSIFICACIÓN O ADULTERACIÓN DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES AL MOMENTO DEL SINIESTRO, Y SE DEMUESTRE LA PARTICIPACIÓN DE UNO O MÁS DE LOS CARGOS ASEGURADOS. LAS FIRMAS ESTAMPADAS POR MEDIOS MECÁNICOS, SERÁN CONSIDERADAS COMO FIRMAS AUTÓGRAFAS.

QUEDA ADEMÁS ENTENDIDO QUE LA RESPONSABILIDAD DE LA COMPAÑÍA RESPECTO DE TALES PÉRDIDAS EXCEDERÁ EN NINGÚN CASO EL MONTO ESTIPULADO EN LA CARATULA DE LA PÓLIZA Y CONDICIONES PARTICULARES

3.3.1. CONDICIONES ESPECIALES OBLIGATORIAS DE ESTE RAMO

1. ANTICIPO DE LA INDEMNIZACIÓN DEL 50% DEMOSTRADA SU OCURRENCIA Y SU CUANTÍA.
2. CAMBIOS DE DENOMINACIONES LOS CARGOS Y NOMINACIÓN DE LOS TRABAJADORES DURANTE LA VIGENCIA DEL SEGURO.
3. AMPARO AUTOMÁTICO PARA NUEVOS CARGOS, CON AVISO DE 90 DÍAS.
4. AMPLIACIÓN DEL AVISO DE SINIESTRO A 30 DÍAS DESPUÉS DE HABER SIDO CONOCIDO.
5. DESIGNACIÓN DE AJUSTADORES DE ACUERDO MUTUO.
6. RESTABLECIMIENTO DEL VALOR ASEGURADO HASTA POR UNA VEZ, POR PAGO DE SINIESTRO CON COBRO ADICIONAL DE PRIMA.

EXCLUSION:

ESTE SEGURO NO CUBRE PÉRDIDAS CAUSADAS POR LA INTERRUPCIÓN DE NEGOCIOS Y O PÉRDIDAS FINANCIERAS SUFRIDAS POR LA ENTIDAD AL NO PODER DESARROLLAR LA ACTIVIDAD PARA LA CUAL FUE CREADA COMO CONSECUENCIA DE A), B), C), D) Y E).

Texto Continúa en Hojas de Anexos...

HOJA ANEXA No. 2 DE LA POLIZA DE MANEJO No.3000611
DE LA CUAL FORMA PARTE INTEGRANTE

CERTIFICADO DE: PRORROGA

3

- A) ENFERMEDAD POR CORONAVIRUS (COVID-19)
B) CORONAVIRUS 2 DEL SÍNDROME RESPIRATORIO AGUDO SEVERO (SARS-COV-2)
C) CUALQUIER MUTACIÓN O VARIACIÓN DE SARS-COV-2;
D) CUALQUIER ENFERMEDAD TRANSMISIBLE, EPIDEMIA O PANDEMIA.
E) CUALQUIER TEMOR O AMENAZA QUE SE RELACIONE CON LOS LITERALES A), B), C) O D) ANTERIORES

3.3.2 RELACIÓN DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS 2021

CARGO	CANTIDAD
ALCALDE	1
SECRETARIO DE DESPACHO	8
JEFE DE OFICINA	4
TESORERIA GENERAL	1
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	2
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	5
ALMACENISTA GENERAL	1
COMISARIA DE FAMILIA	1
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	5
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	44
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	3
INSPECTOR DE POLICIA	3
TECNICO OPERATIVO	23
SECRETARIO EJECUTIVO	1
OPERARIO	6
SECRETARIA EJECUTIVA DEL DESPACHO	1
SECRETARIO	7
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	22
AUXILIAR AREA DE SALUD	2
CONDUCTOR	4
AUXILIAR DE SERVICIOS	2
AYUDANTE	1
CELADOR	3

VALOR ASEGURADO: \$ 200.000.000 DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS M. CTE

CLAUSULA DE REVISION ANUAL DE TERMINOS

EN CASO DE PRORROGA Y EN LA EXPEDICIÓN DE LOS ANEXOS DE CADA VIGENCIA FISCAL SE HARÁ UNA REVISIÓN DE TÉRMINOS DEL PROGRAMA DE SEGUROS. EL CONTRATISTA SE COMPROMETERÁ A MANTENER LAS MISMAS CONDICIONES OFERTADAS EN EL PRESENTE PROCESO PARA CADA PÓLIZA, QUE COMPONE EL PROGRAMA DE SEGUROS CON LA CONDICIÓN DE QUE EL PORCENTAJE DE SINIESTRALIDAD NO SEA SUPERIOR AL 50% DE LAS PRIMAS NETAS DEVENGADAS EN EL PERIODO FISCAL, DESPUÉS DE APLICAR LA SIGUIENTE FORMULA:

$$\text{SINIESTRALIDAD} = (\text{SINIESTROS PAGADOS} + \text{SINIESTROS PENDIENTES}) \times 100 \times \frac{\text{IENR}}{\text{PRIMAS EMITIDAS} - 20\% \text{ DE COSTOS}}$$

CHECK LIST SEGURO DE DAÑOS SEGURO DE MANEJO

PARA TODOS LOS AMPAROS

1. Carta de reclamación presentada por el asegurado, indicando circunstancias, fecha de ocurrencia, cuantía.

POR RECLAMACIÓN DIRECTA

1. Original o copia auténtica de denuncia penal presentada ante autoridad competente, contra el o los funcionarios responsables. Cuando se afecte la cobertura de personal no identificado, en la denuncia se debe señalar la circunstancia que lleve a la aseguradora a considerar que el ilícito lo pudo haber cometido un funcionario de la entidad.
2. Informe contable o de auditoría sustentado con copias de los comprobantes respectivos, en el que se determine claramente la cuantía de la pérdida, validado por contador o revisor fiscal.
3. Copia del contrato de trabajo (prestación de servicios u otra modalidad) del empleado o empleados responsables.
4. Certificación de las prestaciones sociales a favor del empleado o empleados responsables, que puedan ser legalmente retenidas.

Texto Continúa en Hojas de Anexos...

HOJA ANEXA No. 3 DE LA POLIZA DE MANEJO No.3000611
DE LA CUAL FORMA PARTE INTEGRANTE

CERTIFICADO DE: PRORROGA

3

5. Copia de la carta de despido, cuando se trate de afectar la cláusula de Empleados temporales, personas naturales que desempeñen labores bajo designación, título o contrato, de firmas especializadas o cualquier otra modalidad, se debe exigir este documento de la empresa empleadora, cualquiera que ésta sea.

6. Informe sobre posibles bienes de propiedad del responsable de la Pérdida y dato del último domicilio registrado.

7. Comunicaciones al banco para el no pago de los cheques, si a ello hubiere lugar.

PARA RECLAMACIÓN FISCAL

1. Fallo con Responsabilidad Fiscal contra el funcionario afianzado y La Previsora S.A., debidamente ejecutoriado

PARA TODOS LAS POLIZAS QUE TENGAN CONSTITUIDAS GARANTIAS SE DEBEN SOLICITAR LOS DOCUMENTOS QUE ACREDITEN SU CUMPLIMIENTO

DOCUMENTOS A DILIGENCIAR POR EL BENEFICIARIO DEL PAGO

1. Fotocopia ampliada al 150% y autenticada del reclamante a quien se va a efectuar el pago, si es persona jurídica, de su representante legal.

2. Diligencia de firma por la persona a quien se va a efectuar el pago, de formularios SARLAFT, y Autorización para el pago por transferencia electrónica.

3. Si se trata de persona Jurídica: Original de Certificado de existencia y representación expedido por la cámara de comercio correspondiente.

4. Certificación bancaria. En caso de que el pago se realice a persona natural que no posea cuenta bancaria, y dichos pagos sean inferiores a \$105 M.M.L.V., hacerlos saber, con el fin de que se efectúe el pago a través de la Red Bancaria, para lo cual requiere poseer correo electrónico.

5. Solicitud de indemnización (documento enviado por la Compañía para la firma del beneficiario, si es persona jurídica imprimir en papelería propia y firmar por su representante legal).

6. En caso de indemnizar por bienes con propiedad encabezada por varias personas, certificado de tradición, y contratos de leasing, fiducia, etc, que acrediten beneficiarios legales.

RESOLUCIÓN N° 020
ENERO 03 DE 2023

"Por medio del cual se constituye el funcionamiento del Fondo Fijo de la Caja Menor de la Administración Municipal de Acacias -Meta, para la vigencia fiscal 2023 y se designa el responsable de su manejo"

LA SECRETARIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA,

En uso de sus facultades y atribuciones legales contenidas en el Artículo 315 de la Constitución Política de Colombia, Decreto 148 del 06 septiembre de 2021, artículo 6 y 7 del Decreto Municipal 020 de 2020, Decreto Municipal No.317 del 31 de diciembre de 2021, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público N°1068 de 2015 y,

CONSIDERANDO

Que la Constitución Política en su Artículo 315 señala cuales son las atribuciones a cargo de los alcaldes municipales, para el caso concreto:

3. "Dirigir la acción administrativa del municipio; asegurar el cumplimiento de las funciones y la prestación de los servicios a su cargo..."

(...)

9." Ordenar los gastos municipales de acuerdo con el plan de inversión y el presupuesto"

Que el artículo 2.8.5.2 del Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público No.1068 DE 2015, se establece **"Las cajas menores se constituirán, para cada vigencia fiscal, mediante resolución suscrita por el Jefe del respectivo órgano, en la cual se indique la cuantía, el responsable, la finalidad y la clase de gastos que se pueden realizar. Así mismo, se deberá indicar la unidad ejecutora y la cuantía de cada rubro presupuestal"**

Que mediante Decreto No. 020 del 07 de enero de 2020, proferido por el despacho del Alcalde, se reglamentó la constitución y el funcionamiento de las cajas menores de la Administración Municipal de Acacias-Meta.

Que el parágrafo 2 del artículo 12, ibidem, prevé:

"La legalización definitiva de las cajas menores, constituidas durante la vigencia fiscal, se hará antes del 28 de diciembre, fecha en la cual se deberá reintegrar el saldo sobrante y el respectivo cuentadante responderá por el incumplimiento de su legalización oportuna y del

manejo del dinero que se encuentre a su cargo, sin perjuicio de las demás acciones legales a que hubiere lugar".

Que mediante Decreto Municipal No.317 del 31 de diciembre de 2021 se modificó el artículo 6 del Decreto Municipal No. 020 del 2020, delegando la competencia para la constitución de la caja menor, en el cargo denominado **SECRETARIO DE DESPACHO, Código 020, Grado 01, Nivel Directivo**, de la Secretaría Administrativa y Financiera, adscrito a la planta de la Alcaldía Municipal.

Que mediante Decreto No.148 del 06 de septiembre de 2021, expedido por el Alcalde Municipal, se dispuso del nombramiento ordinario, para desempeñar un empleo de libre nombramiento y remoción en el cargo de la Secretaría Administrativa y Financiera, código 020, grado 01, Nivel directivo.

Que, la Administración Municipal requiere de la constitución de una caja menor para atender de manera oportuna y eficiente la solicitud de gastos necesarios y urgentes identificados y definidos en los diferentes conceptos del presupuesto de la Alcaldía Municipal para la presente vigencia fiscal.

Que mediante Decreto municipal No. 318 del 05 de diciembre de 2022, se adoptó el presupuesto para la vigencia fiscal 2022, dentro de la cual fue incluido el rubro para la constitución de la caja menor.

Que el artículo 13 ibidem, señala que: *"La secretaria Administrativa y Financiera o a quien este delegue, será el competente para expedir la resolución que regirá la constitución y funcionamiento de las cajas menores en los órganos que conforman el Presupuesto del Municipio."*

Que, bien señala el Decreto 1068 de 2015, que para la constitución y reembolso de las cajas menores se deberá contar con el respectivo Certificado de Disponibilidad Presupuestal, y en el caso concreto existe certificado de disponibilidad presupuestal No.2023000002 de fecha de enero 02 de 2023, por consiguiente:

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO. Constitución: Constitúyase el Fondo de Caja Menor de la Administración Municipal de Acacias - Meta, para la vigencia fiscal 2023, con el fin de atender los gastos identificados y definidos en los conceptos de Presupuesto de la Alcaldía que tengan carácter urgentes e imprescindibles de conformidad con la clasificación de que trata el parágrafo 1° del artículo segundo del presente acto administrativo.

ARTÍCULO SEGUNDO. Cuantía y rubros autorizados: Establecer la suma de **SESENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS MCTE (\$69.600.000,00)** para el funcionamiento de la caja menor de la Administración Municipal de Acacias, Meta.

Parágrafo 1. La cuantía mensual de cada una de las cajas menores se estableció de conformidad a lo preceptuado en el artículo 7° del Decreto Municipal 020 de 2020, esto es, la suma de Cinco (05) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes, que, para la vigencia del año 2023, corresponde al valor de **CINCO MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS MCTE (\$5.800.000)**, y podrá afectarse el siguiente rubro del Presupuesto General del Municipio, de acuerdo con la siguiente clasificación:

CÓDIGO	CONCEPTO	VALOR
2.1.2.02.02.009.97990	GASTOS DIVERSOS, ADMINISTRACION CENTRAL, INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	\$ 5.800.000
TOTAL, CAJA MENOR		\$ 5.800.000

ARTÍCULO TERCERO. Designación Funcionario Responsable: El responsable del manejo de la caja menor de la administración municipal de Acacias, Meta será la **SECRETARIA EJECUTIVA, GRADO 06, CÓDIGO 425** de la Secretaría Administrativa y Financiera, para lo cual estará respaldada por la póliza Global de la Administración Municipal.

El encargado de dicha ejecución responderá por el manejo financiero y contable de la caja menor, así como por la elaboración de la solicitud de reintegro y la presentación de informes que haya lugar.

ARTÍCULO CUARTO: Cambio de Responsable. Cuando se cambie en forma definitiva el responsable de la caja menor, deberá legalizarse los gastos efectuados con corte a la fecha del cambio.

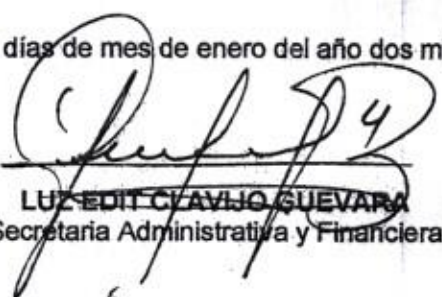
Parágrafo 1. Cuando el responsable de la caja menor, se encuentre de vacaciones, licencia, comisión y cualquiera otra situación administrativa, se deberá encargar mediante acto administrativo por parte del Ordenador del gasto de la Caja Menor, a otro funcionario idóneo para su manejo mientras subsista la situación administrativa, para lo cual solo se requiere la entrega de fondos y documentación mediante arqueo, a recibo y entrega de la cual deberá quedar constancia.

ARTÍCULO QUINTO: Manejo, reembolso, legalización, funcionamiento y prohibiciones. Para el efectivo uso y disposición de los fondos de la caja menor y su ejecución deberá ceñirse por lo establecido en el Decreto No. 020 del 07 de Enero de 2020 *"cual reglamentó el funcionamiento de las Cajas Menores en la Administración Municipal"*, expedido por el Alcalde Municipal de Acacias-Meta.

ARTÍCULO SEXTO: Vigencia. La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga todas aquellas disposiciones que le sean contrarias.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Acacias, a los tres (03) días de mes de enero del año dos mil veintitrés (2023).



LUZ EDIT CLAVIJO GUEVARA
Secretaria Administrativa y Financiera

Proyectó: Carolina Barrientos Urrea C/Secretaria Ejecutiva
Aprobó: Luz Edit Clavijo Guevara/Secretaria Administrativa y Financiera

[illegible]

1. The first step is to identify the problem. This involves understanding the situation and the goals that need to be achieved. It is important to gather all relevant information and to define the problem clearly.

[illegible][illegible]

1. The first step is to identify the problem. This involves understanding the situation and the needs of the people involved. It is important to listen to all sides and to understand the underlying causes of the problem.

1. The first step is to identify the problem or question that needs to be answered. This involves understanding the context and the specific requirements of the task.

TRANSPORTATION ENGINEERING

1970-1971

ANTHONY, JOHN. 1855-56.

[illegible]

$\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$

**Disponibilidad Presupuestal****Número: 2023000002**

El suscrito PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 5, certifica que en la fecha existe saldo presupuestal libre de afectación para respaldar el siguiente compromiso:

Fecha: 02/01/2023


CODIGO PPTAL	CCPET	CENTRO COSTO	PRODUCTO	FUENTE	CPC DANE	VALOR
2.1.2.02.02.009.97990 GASTOS DIVERSOS	999999999999999999999999 N. A.	16 ADMINISTRACIÓN CENTRAL	999999999999999999999999 N. A.	1.2.1.0.00 INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	97990 OTROS SERVICIOS DIVERSOS N C P	69,600,000.00

Total Disponibilidad: 69,600,000.00

EN LETRAS: SESENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS MC.

CONCEPTO: CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL FONDO FIJO DE LA CAJA MENOR DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE ACACIAS - META, PARA LA VIGENCIA FISCAL 2023.**NOTA:** Este certificado tiene validez para su utilización hasta: 31/12/2023

Se expide en ACACIAS a los 02 días del mes de enero de 2023


CARLOS JOHANY GONZÁLEZ GÓNGORA
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 5

Elaborado por: CGONZALEZ