

PLAN DE MEJORA POR PROCESO

| PLAN DE MEJORA POR PROCESO | | | | | | | | |
|---|--|---|----------------|--------------|------------------------------------|---|---|----|
| Proceso: Gestión Financiera | | | | | Subproceso: Tesorería – Caja menor | | | |
| Motivado por: Informe arqueo de caja realizado por la Control aria Municipal de Neiva | | | | | | | | |
| Descripción del problema | Acciones o estrategias | Responsable | Requerimientos | SEGUIMIENTO | | | | |
| | | | | Fecha inicio | Fecha alcance de meta | Indicador | C | NC |
| Verificadas las legalizaciones se determina que en el rubro de materiales y suministros por compra de refrigerios es continuo, lo que permite ver que no se aplica el carácter de urgente e imprescindibles ya que si se prevé la utilización de refrigerios en cada una de las capacitaciones, se debe hacer con el principio de planeación. | Realizar la respectiva planeación de la contratación de los refrigerios a utilizar en las capacitaciones. | Carmen Jaimini Mosquera (Asesor de Talento Humano) | | 28/02/14 | 30/04/14 | Contrato de suministro de refrigerios para la vigencia 2014 | | X |
| La entidad no cuenta con recibos definitivos que permitan cumplir con los siguientes requisitos: - Expedir en estricto orden consecutivo y cronológico. - El concepto deberá ser lo más claro y preciso posible con la debida justificación de la urgencia. | Mejorar el formato de caja menor donde se especifique un consecutivo y que se precise el concepto claro de la urgencia | Sonia Yaneth Cuellar (Auxiliar administrativa) | | 28/02/14 | 04/02/14 | Formato actualizado según los requerimientos de la contraloría municipal de Neiva | | X |
| Igualmente de los recursos de la caja menor se adquieren coronas fúnebres por el rubro de materiales y suministros, gasto que no se encuentra identificado y definido previamente en los conceptos de | Verificar con el asesor de presupuesto que los gastos sufragados por la caja menor estén | Sonia Yaneth Cuellar (Auxiliar administrativa) Dagoberto Barrios | | 28/02/14 | 31/03/14 | | X | |



FORMATO

PLAN DE MEJORA POR PROCESO

| | | | | | | | | |
|--|--|---|--|---|----------|---|---|--|
| presupuesto de la entidad, incumpliendo las condiciones descritas en el acuerdo 024 de 2012 por la cual se fija el presupuesto de la vigencia 2013 y se dictan otras disposiciones. | identificados y definidos en los conceptos del presupuesto | (Gestor de presupuesto) | | | | | | |
| El gasto causado en el mes de febrero de 2013 por envío de correspondencia no guarda relación con el rubro presupuestal afectado ya que fue cargado al 2010102 materiales y suministros. | Causar debidamente el gasto de la caja menor acorde a los rubros presupuestales definidos para la vigencia 2014 | Dagoberto Barrios (Gestor de presupuesto) | | 28/02/14 | 02/04/14 | $\frac{\text{Gastos causados correctamente en el mes} \times 100}{\text{Gastos causados por caja menor en el mes}}$ | X | |
| Si bien es cierto la Ley 489 de 1998 les crea autonomía administrativa y financiera a las entidades territoriales, sin embargo para su reglamentación se debe tener en cuenta lo establecido por el gobierno nacional (Resolución 001 del 02 de enero de 2008). Adicionalmente y para considerarlo en el tema de las cajas menores, la contaduría general de la nación se pronunció en concepto No.4225 de julio de 1997 | Socializar la resolución 001 del 02 de enero de 2008 y el concepto de la contaduría general de la nación No 4223 de julio de 1997, con la persona encargada de la caja menor | Subgerente administrativa y financiera, gestor de presupuesto, persona encargada del manejo de caja menor | | 26/02/14 | 03/03/14 | Una socialización realizada | X | |
| LIDER DE PROCESO: | Fecha de seguimiento: | ASESORA DE CONTROL INTERNO: Nombre: Lina María Vásquez D | | SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA | | | | |
| Nombre: Sonia Yaneth Cuellar | 22-05-2014 | LUZ DARY DELGADO CERQUERA Asisten de control Interno | | Nombre: Gloria Lenid Toro V. | | | | |

PLAN DE MEJORA POR PROCESO

Conclusiones y recomendaciones

- 1- A la fecha del seguimiento del plan de mejora, el contrato de suministro de refrigerios se encontraba en la etapa de adjudicación.
- 2- La ESE cuenta con recibos de caja pre numerados, los cuales se utilizan como recibos provisionales. Los recibos provisionales no presentan fecha cronológica. El recibo provisional 17573 del 09-04-2014 soportada en la solicitud de bienes y servicios de caja menor del 27-03-2014 está sin legalizar.
- 3- El manejo y control, se realiza a través del aplicativo Dinámica Gerencial y las adecuadas medidas de protección de los fondos tales como la utilización de la caja fuerte y de la póliza No. 1000017 de la Previsora S.A
Presupuestalmente los bienes y servicios que se adquieran están respaldados por el CDP No. 537 DEL 02-01-2014

| CODIGO | CONCEPTO | VALOR | VALOR |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 2010100 | ADQUISICION DE BIENES (Administrativos) | | 1.400.000 |
| 2010102 | Materiales y suministros | 1.000.000 | |
| 2010202 | Servicios Públicos | 100.000 | |
| 2010209 | Impuestos, multas y contribuciones | 300.000 | |
| 2020100 | ADQUISICION DE BIENES (Operativos) | | 2.000.000 |
| 2020101 | Mantenimiento | 1.000.000 | |
| 2020103 | Materiales y suministros | 1.000.000 | |
| 2020200 | ADQUISICION DE SERVICIOS (Operativos) | | 1.600.000 |
| 2020201 | Mantenimiento | 1.000.000 | |
| 2020202 | Servicios públicos | 200.000 | |
| 2020205 | Comunicación y transporte | 400.000 | |
| | TOTAL | | 5.000.000 |

- 4- El registro sistemático de los gastos de la caja menor se realiza en el aplicativo contable Dinámica Gerencial, en el momento del reembolso. En la revisión de los reembolsos de caja menor se verifico los conceptos presupuestales y registro contable. Satisfactorio para nuestro objetivo.
- 5- A la Sra. Sonia Yaneth se le pregunto sobre la resolución y el concepto de la Contaduría, dando respuesta sobre el contenido de la resolución y el concepto.



FORMATO

PLAN DE MEJORA POR PROCESO

Observaciones en el arqueo de caja menor realizado el 20-05-2014

| CONCEPTO | VALOR |
|---|------------------|
| Comprobantes pendientes de solicitud de reembolso | 3.068.611 |
| Valor en efectivo | 1.927.050 |
| Subtotal | 4.995.661 |
| Faltante de caja | 4.339 |
| Valor del fondo de caja menor | 5.000.000 |

Presento un faltante de \$4.339 el cual fue reintegrado inmediatamente.

La solicitud de bienes y servicios de caja menor del 14-05-2014 de Herramientas y equipos MR SAS está sin el Vo.Bo. de Subgerencia

El rubro de alquiler no presenta registro presupuestal en la Resolución No. 01 de Enero del 2014

La solicitud de bienes y servicios de caja menor de los repuestos odontológicos Fra. 098 de Juan Carlos Salas y de Inversiones Salas y Sucesores Fra. 363 no presentan fecha, ni Vo.Bo., de subgerencia ni entrada de almacén.

Los recibos provisionales no presentan fecha cronológica

El recibo provisional 17573 del 09-04-2014 soportada en la solicitud de bienes y servicios de caja menor del 27-03-2014 está sin legalizar.

Las Fras. 234901-234815 del 15-05-2014 de Ferretería Hernando Narváez, no presentan solicitud de bienes y servicios de caja menor.