

Oficio 110.100.05.010.100

Santiago de Cali, 06 de febrero de 2025

Doctor
LUIS ALFREDO GOMEZ GUERRERO
Gerente General
INNOVATECH E.I.C.E.
Ciudad

ASUNTO: Informe De Seguimiento Al Proceso De Caja Menor Julio-Diciembre
Vigencia 2024

La oficina de control interno, En cumplimiento de los lineamientos establecidos y con el propósito de garantizar el adecuado control y administración de los recursos de la entidad, me permito remitir el informe de seguimiento al proceso de la caja menor correspondiente al período comprendido entre julio y diciembre de 2024.

Este informe contiene el análisis detallado de los movimientos registrados, el cumplimiento de los procedimientos establecidos, las observaciones identificadas y, en caso de ser necesario, las recomendaciones para la optimización del manejo de la caja menor.

Agradezco su atención y quedo atento(a) a cualquier inquietud o requerimiento adicional.

Cordialmente,


Jorge Arley Piedrahita Rodríguez
Jefe Oficina de Control Interno

INNOVATECH E.I.C.E.

00209 *25FEB 6 9:53

Proyectó: Diana Milena Meneses Herrera – Apoyo control Interno -Mipg





**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA CAJA
MENOR JULIO – DICIEMBRE 2024**

Fecha: Marzo 2024

Versión: 002

Página 1 de 9

**FECHA DE EMISIÓN
DEL INFORME**

Día:

06

Mes:

02

Año:

2025

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Direccionamiento Estratégico
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Dr. Luis Alfredo Gomez Guerrero – Gerente General
Objetivo del seguimiento:	Evaluar la administración y gastos efectuados por caja menor en INNOVATECH E.I.C.E.
Alcance del seguimiento:	Verificar y Efectuar seguimiento a las transacciones de dinero realizadas por caja menor movimientos y sus respectivos soportes de gastos de acuerdo a la resolución de gerencia Numero 100-34-002 de 02 de enero de 2024 por los montos autorizados. Se realizará en el periodo comprendido entre julio y diciembre de 2024.
Criterios del seguimiento:	Decreto No. 1068 de 2015 Único reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público en su Capítulo 7 "OTRAS DISPOSICIONES", Título 5 "CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES". artículo 2.8.5.1 Resolución de Gerencia Numero 100-34-002 del 02 de enero de 2024.
Metodología:	<ul style="list-style-type: none"> • Verificación física: Inspección documentación • Verificación verbal: Indagación • Verificación escrita: revisión facturas, gastos, órdenes de pago, consecutivos, valores. • Arqueo de caja: Diligenciamiento de caja menor

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA CAJA
MENOR JULIO – DICIEMBRE 2024**

Fecha: Marzo 2024

Versión: 002

Página 2 de 9

Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
Jorge Arley Piedrahita	

INFORME DE SEGUIMIENTO AL MANEJO DE LA CAJA MENOR**Constitución:**

Para la constitución y reembolso de las cajas menores se deberá contar con el respectivo Certificado de Disponibilidad Presupuestal. **ARTÍCULO 2.8.5.2. CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CAJAS MENORES LEY 1068 DE 2015**

“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.”

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la constitución de la caja menor de INNOVATECH E.I.C.E., evidenciando que esta se encuentra respaldada por el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 20240005 del 2 de enero de 2024, por un valor total de \$36.000.000, distribuido en tres centros de costos de la siguiente manera:

- 2.1.2.02.01.002.1 - Productos alimenticios, bebidas y tabaco, textiles, prendas de vestir y productos de cuero: **\$500.000**
- 2.1.2.02.01.003.1 - Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo): **\$32.299.575**
- 2.1.2.02.02.008.1 - Servicios prestados a las empresas y servicios de producción: **\$3.200.425**

Asignación:

La Oficina de Control Interno, en el marco de sus funciones de supervisión y control, realizó un seguimiento a la constitución y funcionamiento de la caja menor de INNOVATECH E.I.C.E. para la vigencia 2024. Como resultado de esta revisión, se evidenció que la **Resolución de Gerencia No. 100-34-002 del 2 de enero de 2024**, mediante la cual se establece el procedimiento para el manejo de cuantías mínimas, no incluye información esencial requerida por la normativa vigente.

En particular, se identificó que la resolución no menciona el nombre del responsable de la caja menor ni la cuantía asignada a cada rubro presupuestal, lo cual es un requisito establecido en el artículo 2.8.5.2 del Decreto 1068 de 2015.

Se recomienda realizar los ajustes necesarios a la normativa interna para dar cumplimiento a la normatividad aplicable y garantizar una gestión adecuada de los recursos.

Procedimiento:

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA CAJA
MENOR JULIO – DICIEMBRE 2024**

Fecha: Marzo 2024

Versión: 002

Página 3 de 9

La Oficina de Control Interno evidenció que la entidad no ha establecido un procedimiento formal para el manejo y funcionamiento de la caja menor, a pesar de que esta constituye una herramienta fundamental para la gestión eficiente de recursos y la ejecución ágil de gastos menores.

Se recomienda su pronta creación e implementación para garantizar el cumplimiento normativo y una administración adecuada de los fondos.

Ejecución:

De acuerdo con la información suministrada por la subgerencia administrativa y financiera, la persona encargada del manejo de la caja menor realiza por cada entrega de dinero un recibo provisional de caja que contiene un número consecutivo, el cual es legalizado mediante factura o recibos con las especificaciones legales, luego se procede al registro en la plantilla de Excel de cada transacción realizada y los soportes de cada registro hasta completar mínimo el 80% del valor del desembolso inicial y se procede con la entrega de los soportes al área de tesorería para realizar la legalización.

La oficina de control interno realizó la verificación de cada una de las transacciones de la vigencia 2024 periodo julio a diciembre, en cumplimiento con los requisitos según el decreto 1068 de 2015 artículo **ARTÍCULO 2.8.5.13. Legalización**

- Que la fecha de factura o comprobante de gasto corresponda a la vigencia fiscal que se está legalizando.
- Que el gasto se haya efectuado después de haberse constituido o reembolsado la caja menor.
- Que los documentos presentados sean los originales y se encuentren firmados por los acreedores con identificación del nombre o razón social y el número del documento de identidad o NIT, objeto y cuantía.

En el seguimiento realizado a los documentos soportes se evidenció la legalización de algunos pagos a través de remisiones y recibos de caja menor, estos documentos no cumplen con la información necesaria como una factura de venta, es necesario la elaboración de un documento equivalente a una factura de venta que se convertirá en soporte contable y tributario válido para estas transacciones para aquellas personas naturales o jurídicas no obligadas a facturar.

A continuación, se relacionan los gastos julio a diciembre de la vigencia 2024 legalizados a través de la caja menor con remisiones y recibos de caja menor.



INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA CAJA

Fecha: Marzo 2024

Versión: 002

MENOR JULIO – DICIEMBRE 2024

Fecha documento	Numero Recibo de caja	Nombre de la empresa	Objeto	Valor	Tipo de documento legalizado	Autorizado
7/2/2024	18	Jairo García Londoño	Compra Almuerzos Mesa de trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja menor sin firma no se evidencia factura	Dr. Jairo García
7/2/2024	19	Diógenes Gil Vivas R	Recarga HP Área Financiera	\$ 140,000	Recibo formato de remisión	Dr. Jairo García
7/3/2024	21	Luz Stella Betancourt	Compra Almuerzos mesa de trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja menor sin firma no se evidencia factura	Dr. Jairo García
7/4/2024	22	Servientrega	Pago Correspondencia enviada de Bogotá cajas	\$ 74,500	Sticker	Dr. Jairo García
7/5/2024	32	Coordinadora	Pago envió repuesto heidelberg Bogotá contra entrega	\$ 35,370	Hoja impresa del valor y la forma de pago, no se evidencia factura o documento equivalente.	Dr. Jairo García
7/8/2024	33	Luz Stella Betancourt	Compra de Almuerzos mesa de trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo García
7/8/2024	36	Aristy	Compra de Insumos de Cafetería Innovatech	\$ 49,000	Recibo formato de remisión	Dr. Jairo García
7/9/2024	38	Jairo garcia Londoño	Compra de Almuerzos Mesa de Trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo García
7/10/2024	43	Luz Stella Betancourt	Compra Almuerzos para Mesa de trabajo	\$ 125,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo García



7/10/2024	46	Jull Gember Barragán	Compra para Pila para Control Área Financiera	\$ 15,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/11/2024	48	Dr. Jairo Garcia Londoño	Compra de Almuerzos Mesa de Trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/12/2024	50	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra de Refrigerio Mesa de trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/15/2024	52	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra de Almuerzo de Trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/18/2024	61	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra de Almuerzo de Trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/18/2024	63	Claudia Barnizados	Barnizados tarjeta Lord Comunicaciones	\$ 55,000	Recibo formato de remision	Dr. Jairo Garcia
7/18/2024	66	Distribuciones	Compra de Porrones de Agua para Innovatech	\$ 154,000	Recibo formato de remision	Dr. Jairo Garcia
7/19/2024	67	Dr. Jairo Garcia Londoño	Compra de Almuerzos Mesa de trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/22/2024	70	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra Almuerzos Mesa de trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/22/2024	70	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra Almuerzos Mesa de trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/22/2024	70	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra Almuerzos Mesa de trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA CAJA
MENOR JULIO – DICIEMBRE 2024**

Fecha: Marzo 2024

Versión: 002

Página 6 de 9

7/25/2024	82	Dr. Jairo Garcia Londoño	Compra Almuerzos Mesa de trabajo	\$ 75,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/29/2024	89	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra de Almuerzos mesa de trabajo	\$ 75,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/30/2024	93	Dr. Jairo Garcia Londoño	Compra de Almuerzos Mesa de Trabajo	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
7/31/2024	95	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra de Almuerzos reunión innovatech	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
8/1/2024	99	Dr. Jairo Garcia Londoño	Almuerzos de Reunión Innovatech	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
8/2/2024	101	Dr. Jairo Garcia Londoño	Almuerzos reunión Innovatech eice	\$ 25,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
8/13/2024	111	Distribuciones J.E.G	Compra de 11 tarros de agua	\$ 154,000	Recibo formato de remision	Dr. Jairo Garcia
8/21/2024	115	El copión	Anillados	\$ 5,000	Recibo formato de remision	Dr. Jairo Garcia
8/23/2024	121	Dr. Jairo Garcia Londoño	Compra almuerzos de trabajo Innovatech eice	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
8/25/2024	125	Cafetería y panadería el Dorado	Almuerzos jornada trabajo el domingo	\$ 49,000	Tiquete de maquina no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
8/26/2024	127	Dra. Luz Stella Betancourt	Comida / transporte jornada nocturna	\$ 120,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
26/08/2024	129	Dra. Luz Stella Betancourt	Almuerzos reunión Innovatech eice	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia



INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA CAJA

Fecha: Marzo 2024

Versión: 002

MENOR JULIO – DICIEMBRE 2024

Página 7 de 9

8/26/2024	130	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra almuerzos de trabajo Innovatech eice	\$ 50,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
8/26/2024	131	Dra. Luz Stella Betancourt	Compra almuerzos de trabajo Innovatech eice	\$ 25,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
8/30/2024	143	Hernán Hernández	Revisión y Limpieza Bandeja Condensada o Aire del Área Financiera	\$ 100,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
9/3/2024	149	Central de Empaques El Mayorista	Compra de 20 Cajas Iberolast	\$ 80,000	Recibo formato de remision	Dr. Jairo Garcia
9/6/2024	154	Juli Gember Barragán	Compra de almuerzos para jornada de trabajo día sábado	\$ 26,000	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
10/30/2024	214	Dulcería Mundo Ofertas	Compra de Refrigerio para los niños de los empleados el 31 de octubre de 2024	\$ 10,000	Recibo formato de remision	Dr. Oscar Hernán
10/30/2024	216	Lubricantes Del Pacifico	Compra de Petróleo, Mantenimiento de Maquinaria	\$ 40,000	Recibo formato de remision	Dr. Oscar Hernán
10/30/2024	219	Terminados S.N/ Fernando Montenegro	Pago 20 laminados por una cara Cajitas de Halloween	\$ 15,000	Recibo formato de remision	Dr. Oscar Hernán



**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA CAJA
MENOR JULIO – DICIEMBRE 2024**

Fecha: Marzo 2024

Versión: 002

Página 8 de 9

12/11/2024	287	Fridays Frito	Compra de Refrigerio Novena Navideña Innovatech	\$ 136,000	Recibo formato de remision	Dr. Oscar Hernán
12/30/2024	304	Ofelia Preciado de Sierra	Compra de insumos de Cocina y Cafetería	\$ 246,650	Recibo de caja no se evidencia factura	Dr. Jairo Garcia
12/30/2024	305	Ferretería	Compra de herramient a Producción	\$ 45,660	Recibo formato de remision	Dr. Oscar Hernán

Reembolsos de caja menor

Durante el período de julio a diciembre de 2024, se efectuaron cinco reembolsos de caja menor. En cada caso, se verificó el cumplimiento del criterio establecido en el artículo sexto de la Resolución 100-34-002 de 2024, el cual exige que el gasto acumulado alcance al menos el 80% del monto autorizado antes de proceder con un nuevo desembolso. Esto evidencia una adecuada aplicación de la normativa vigente en la gestión de caja menor.

Reembolsos de Caja Menor a Enero Junio 2024

	Fecha	Valor Reembolso
1	18/01/2024	\$ 3,000,000.00
2	16/02/2024	\$ 2,945,846.00
3	01/04/2024	\$ 2,982,562.00
4	05/05/2024	\$ 2,956,106.00
5	04/07/2024	\$ 2,764,149.00
	Total	\$ 14,648,663.00

Reembolsos de Caja Menor a Julio -Diciembre 2024

	Fecha	Valor Reembolso
6	6/8/2024	\$ 2,617,000.00
7	19/09/2024	\$ 2,918,249.00
8	21/10/2024	\$ 2,523,372.00
9	13/11/2024	\$ 2,884,884.00
10	31/12/2024	\$ 3,000,000.00
	Total	\$ 13,943,505.00

CONCLUSIONES

- La revisión del proceso de caja menor permitió identificar la ausencia de un procedimiento formalmente establecido para su gestión. Se recomienda la implementación de un procedimiento normativo que garantice el control, trazabilidad y eficiencia en el uso de los fondos asignados.



- El uso de documentos que no cumplen con los requisitos legales para ser reconocidos como facturas de venta evidencia una deficiencia en los controles internos. Esta situación podría afectar la validez fiscal de las transacciones y exponer a la entidad a posibles sanciones o ajustes por parte de las autoridades tributarias.
- La Oficina de Control Interno recomienda la que la Resolución debe contener información clave como la designación del responsable del manejo de la caja menor y el detalle específico de los gastos. La actualización de este documento garantizará mayor claridad, trazabilidad y control sobre la gestión de los recursos.

RECOMENDACIONES

- Establecer lineamientos claros sobre los tipos de documentos que son aceptables como soporte de las operaciones de caja menor. Los responsables deben ser capacitados sobre los requisitos legales que deben cumplir las facturas y otros documentos de soporte, asegurando su validez y cumplimiento normativo.

Estas recomendaciones ayudarán a fortalecer el control interno de la caja menor, garantizando un manejo adecuado y en cumplimiento con la normativa vigente.

Nota: Las observaciones y sugerencias presentadas por la Oficina de Control Interno en sus informes tienen como fin último la mejora de los procesos o aspectos respectivos, por lo que se espera sean consideradas por los responsables, como una herramienta que contribuye en la realización de los ajustes, correcciones o mejoras a que haya lugar de manera oportuna, y previa a posibles pronunciamientos de parte de organismos externos de control.

RESPONSABLES:		
AUDITOR LÍDER	APROBADO POR	
NOMBRE	NOMBRE RESPONSABLE DEL PROCESO	CIUDAD Y FECHA INFORME
Dr. Jorge Arley Piedrahita Rodríguez	Dr. Luis Alfredo Gomez Guerrero	Cali, febrero 06 de 2025