	FORMATO	VERSION: 1
		CODIGO: CP-GCM-F03
"RESOLUCIONES"		FECHA: 14/02/2018

Resolución No. GER.100.03.02.362  
(22 de Noviembre de 2021)

"Por medio de la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento del Fondo de Caja Menor de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá para la vigencia fiscal año 2021"

## LA GERENTE DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACÁ

En uso de sus atribuciones legales y Estatutarias, y

### CONSIDERANDO:

Que la Secretaría de Hacienda Departamental de Boyacá expidió la Resolución No. 000004 del cuatro (04) de Enero de 2021, "Por la cual se reglamenta la Constitución y Funcionamiento de las Cajas Menores del Departamento de Boyacá para la Vigencia Fiscal 2021", disposición que se hace extensiva en su aplicación a las Empresas Sociales del Estado de esta jurisdicción.

Que por medio del Acuerdo número 10 de Diciembre 29 de 2020, la Junta Directiva Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, aprobó el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la Vigencia Fiscal Año 2021.

Que es necesario expedir el acto administrativo mediante el cual se constituirá el fondo de caja menor para efectuar pagos efectivos de menor cuantía, urgentes e imprescindibles dentro del desarrollo del objeto social de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.

Que el proceso de manejo de la Caja Menor de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá se encuentra amparado con la póliza global de manejo.


Que el manejo cotidiano de los rubros presupuestales de la Caja Menor requiere de una actualización permanente de los conceptos y necesidades puntuales en el normal funcionamiento de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.

Que a partir del día 10 de noviembre de 2021 quien ocupaba el cargo de Subgerente Administrativo y Financiero Dr. Jesús Antonio Salamanca Torres, realizó la gestiones administrativas presupuestales que condujeran al cierre de la caja menor de la Empresa, y se hace necesario constituir nuevamente por razones propias del servicio la caja menor de la Entidad.

Que, en cumplimiento del objeto social, la entidad debe adquirir y suministrar a los usuarios que lo requieran los medicamentos de control especial y/o los medicamentos de monopolio del Estado, que por sus características y composición solo son distribuidos y comercializados por la Unidad Administrativa Especial Fondo Nacional de Estupefacientes, entidad que no realiza contratación directa con los Hospitales para la adquisición de estos medicamentos, así como aquellos que se convierten en un suministro urgente para salvaguardar la vida e integridad de los pacientes, y que la falta de dichos medicamentos podría poner en riesgo la salud o la vida de los usuarios; esta adquisición se debe realizar acorde a la demanda de los mismos, la cual se establece en un segmento de población específica controlada, su valor de adquisición se puede establecer como de cuantías menores o mínima cuantía, y se realiza a través de la Secretaría de Salud de Boyacá.

En mérito de lo expuesto,

RESUELVE:

	FORMATO	VERSION: 1
		CODIGO: CP-GCM-F03
"RESOLUCIONES"		FECHA: 14/02/2018

**ARTÍCULO PRIMERO. - Constitución:** El monto fijo del fondo de caja menor de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, será por la suma de Seis millones quinientos mil pesos moneda corriente. (\$6.500.000,00). La imputación presupuestal se hará con cargo a los siguientes rubros de presupuesto de gastos aprobado para la vigencia año 2021:

CÓDIGO PRESUPUESTAL	IMPUTACIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO	CUANTÍA	UNIDAD EJECUTORA
2.1.02.01.01	Materiales y Suministros	\$1.000.000, 00	Subgerencia Administrativa y Financiera
2.1.02.02.05	Comunicaciones y Transportes	\$1.000.000, 00	Subgerencia Administrativa y Financiera
2.1.02.02.15	Mantenimiento	\$1.000.000, 00	Subgerencia Administrativa y Financiera
2.1.02.01.98	Otras Adquisiciones de Bienes	\$1.500.000, 00	Subgerencia Administrativa y Financiera
2.1.02.02.98	Otras Adquisiciones de Servicios	\$1.500.000, 00	Subgerencia Administrativa y Financiera
2.2.01.01.98	Otras Compras de Bienes para la Venta	\$500.000, 00	Subgerencia Administrativa y Financiera

Si hubiere lugar a traslados de recursos entre rubros presupuestales por necesidades del servicio, estos se adelantarán mediante Resolución expedida por la Gerencia de la entidad.

**ARTÍCULO SEGUNDO. - Destinación:** El fondo de caja menor se destinará para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos del presupuesto de egresos de la entidad, siempre y cuando tengan el carácter de urgentes y que su costo no exceda el 100% del valor autorizado para cada rubro presupuestal dentro del fondo.


**ARTÍCULO TERCERO. - Disponibilidad Presupuestal:** Para la constitución y reembolso de la Caja Menor, se deberá contar con el respectivo Certificado de Disponibilidad Presupuestal; como soporte de la presente resolución se ha expedido el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No 414 de 2021.

**ARTÍCULO CUARTO. - Responsable:** La caja menor será manejada por el funcionario que se encuentre desempeñando el cargo de Subgerente Administrativo y Financiero según lo contemplado en el plan de cargos, quien obrará conforme a las disposiciones legales vigentes en las normas enunciadas. Cuando se cambie el responsable de la Caja Menor, deberá hacerse una legalización efectuando el reembolso total de los gastos realizados con corte a la fecha del cambio.

**ARTÍCULO QUINTO. - Manejo del dinero:** El manejo de dinero del fondo de caja menor se hará a través de una cuenta corriente de acuerdo con las normas legales vigentes; la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá dispuso de la Cuenta Corriente No 176369997737 en el Banco Davivienda para este propósito. No obstante, se podrá manejar en efectivo hasta un 15% de la cuantía autorizada. Estos recursos serán administrados por el funcionario facultado, debidamente afianzado, y reposará el efectivo al interior de las instalaciones de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá. ✓

**PARÁGRAFO.** Cuando el responsable de la Caja Menor se encuentre en vacaciones, licencia o comisión, el Representante Legal podrá mediante resolución, encargar a otro funcionario debidamente afianzado, para el manejo de la misma, mientras subsista la situación, para lo cual solo se requiere de la entrega de los fondos y documentos mediante arqueo, al recibo y a la entrega de la misma, lo que deberá constar en el libro respectivo.

**ARTÍCULO SEXTO. - Apertura de Libros:** Se procederá a llevar el control en libros electrónicos y/o físicos en donde se contabilicen diariamente las operaciones que afecten la caja menor, indicando: código presupuestal, imputación presupuestal del gasto, valor, fecha, número de recibo, beneficiario del pago, NIT del beneficiario, concepto del gasto, según los comprobantes que respalden cada operación.

	FORMATO	VERSION: 1
		CODIGO: CP-GCM-F03
"RESOLUCIONES"		FECHA: 14/02/2018

Con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, que los registros sean oportunos y adecuados y que los saldos correspondan, la Oficina de Control Interno realizará arqueoos periódicos y sorpresivos independientemente de la verificación por parte de las entidades de inspección, vigilancia y control.

**ARTÍCULO SÉPTIMO.- Del Primer Giro:** Se efectuará con base en los siguientes requisitos:

- ✓ Que exista Resolución de constitución expedida de conformidad con la presente Resolución.
- ✓ Que, en la póliza global de manejo de la entidad, se encuentre amparando el monto total valor de la Caja Menor.

**ARTÍCULO OCTAVO.- Pagos de caja Menor:** Cada vez que se realiza un pago con cargo a la caja menor, se registrará:

- ✓ El código presupuestal al que corresponda imputarlo y la correspondiente cuenta contable.
- ✓ El nombre de la imputación presupuestal al que corresponda el gasto.
- ✓ El monto bruto.
- ✓ Las deducciones practicadas, concepto y monto.
- ✓ El monto líquido pagado.
- ✓ La fecha del pago.
- ✓ El número de recibo interno del pago.
- ✓ El beneficiario del pago.
- ✓ El número de identificación tributaria del beneficiario del pago.
- ✓ El concepto del gasto.
- ✓ Los demás datos que se consideren necesarios.


**PARÁGRAFO.** Cuando los pagos de las facturas generen deducciones por retenciones en la fuente, la persona responsable de la caja menor, deberá realizar el correspondiente descuento, teniendo en cuenta las bases gravables y los montos establecidos en la tabla de retención en la fuente.

**ARTÍCULO NOVENO. - Destinación:** El dinero que se entregue por la constitución de la caja menor debe ser utilizado para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos del presupuesto general de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá que tengan el carácter de urgente y necesario.

**ARTÍCULO DÉCIMO. - De la legalización:** En la legalización de los gastos para efectos del reembolso, se exigirá el cumplimiento de los requisitos que a continuación se indican:

- ✓ Que los gastos estén agrupados por rubros presupuestales, bien sea en el comprobante del pago o en la relación anexa, y que correspondan a los autorizados en la resolución de constitución.
- ✓ 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.
- ✓ Que la fecha del comprobante del 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 según el caso.
- ✓ Que se haya autorizado el gasto por el ordenador, o se haya expedido la resolución de reconocimiento, teniendo en cuenta lo dispuesto en el artículo 110 del Decreto 111 de 1996, en concordancia con el artículo 96 de la Ordenanza 035 de 1996.
- ✓ El respectivo cuentadante responderá fiscal y pecuniariamente por el incumplimiento de su legalización oportuna y del manejo del dinero que se encuentren a su cargo, sin perjuicio de las demás acciones legales a que hubiere lugar.

**PARÁGRAFO.** La legalización definitiva de la caja menor constituida durante la vigencia fiscal, se hará a más tardar el 28 de diciembre de 2021, fecha en la cual se deberá reintegrar el saldo.

	FORMATO	VERSION: 1
		CODIGO: CP-GCM-F03
"RESOLUCIONES"		FECHA: 14/02/2018

**ARTÍCULO DÉCIMO PRIMERO. - Del Reembolso:** Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un 70% de alguno o todos los valores de los rubros presupuestales afectados. En el reembolso se deberán reportar los gastos realizados en todos los rubros presupuestales a fin de efectuar un corte de numeración y de fechas.

**ARTÍCULO DÉCIMO SEGUNDO. - De la Cancelación:** Cuando se decida la cancelación de la Caja Menor, su titular la legalizará en forma definitiva, reintegrando el saldo de los fondos que recibió. En este caso, se debe saldar la cuenta corriente.

**ARTÍCULO DÉCIMO TERCERO. - De la Vigilancia y Control:** El funcionario responsable de la caja menor deberá adoptar controles internos que garanticen el adecuado uso y manejo de los recursos, independientemente de las evaluaciones y verificaciones que le compete adelantar a la oficina asesora de control interno.

Corresponde a la Contraloría General de Boyacá, ejercer la vigilancia y el control posterior en los términos establecidos en el artículo 268 de la Constitución Política.

**ARTÍCULO DÉCIMO CUARTO. - Prohibiciones:** No se podrá realizar con los dineros correspondientes al fondo de caja menor, las siguientes operaciones:

- ✓ Fraccionar compras de un mismo elemento.
- ✓ Realizar desembolsos con destino a órganos diferentes a su propia organización.
- ✓ Reconocer y pagar gasto por concepto de servicios personales y las contribuciones que establece la Ley sobre la nómina, cesantías y pensiones.
- ✓ Cambiar cheques o efectuar préstamos.
- ✓ Efectuar gastos por la adquisición de bienes y servicios, cuando la entidad tenga contratos vigentes para el suministro de los mismos.
- ✓ Efectuar pagos de contratos cuando de conformidad con el artículo 39 de la Ley 80 de 1993, deben constar por escrito.
- ✓ Adquirir elementos cuya existencia esté comprobada en el Almacén.
- ✓ Reconocer y pagar gastos por concepto de servicios personales y las contribuciones que establece la Ley sobre la nómina, cesantías y pensiones.


**PARÁGRAFO.** Cuando por cualquier circunstancia una Caja Menor quede inoperante, no se podrá constituir otra o reemplazar hasta tanto la anterior haya sido legalizado en su totalidad.

**ARTÍCULO DÉCIMO QUINTO.-** La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga las disposiciones que le sean contrarias.

**PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE**

Dada en Tunja (Boyacá), a los veintidós (22) días del mes de noviembre de 2021.

  
**ZULMA CRISTINA MONTAÑA MARTÍNEZ**  
 Gerente

  
 Proyectó: SJPA / Subgerente Administrativo y Financiero.  
 Revisó: JACM / Asesor Jurídico.