



UNIVERSIDAD
NACIONAL
DE COLOMBIA

FICHA TÉCNICA

CÓDIGO: U-FT-14.001.001.004

VERSIÓN: 0.0

Página 1 de 1

PROCESO: Evaluación

CÓDIGO: 001

SUBPROCESO: Evaluación

1. DATOS GENERALES

Título: INFORME DE EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE TESORERÍA Y	CONTRATACION DE UNMEIDOS FASE I	Informe número: ONCI-0908		
		Fecha emisión: Junio 3 de 2009		
Tipo de informe:	Evaluación <input checked="" type="checkbox"/>	Evaluación sobre la marcha <input type="checkbox"/>	Seguimiento <input type="checkbox"/>	Asesoría y/o Acompañamiento <input type="checkbox"/>
Nivel o Sede:	Nacional <input checked="" type="checkbox"/>	Bogotá <input type="checkbox"/>	Medellín <input type="checkbox"/>	Manizales <input type="checkbox"/>
	Palmira <input type="checkbox"/>	Orinoquía <input type="checkbox"/>	Amazonia <input type="checkbox"/>	Caribe <input type="checkbox"/>
Elaboró: Coordinador: Nubia Martínez Rippe Responsables: Josue Isaac Silva	Remitido a: Dr. Moises Wasserman Lerner, Rector Dra. Angela María González Lozada, Gerente Nacional Financiera y Administrativa Dra. María del Pilar Rodríguez Mateus, Jefe Oficina de Control Disciplinario Interno Prof. Carlos Patiño Villa, Director de UNIMEDIOS			
Revisó: María Inés Granados Urrea - Jefe ONCI				

2. DESCRIPCIÓN

Antecedentes y/o justificación: La Contraloría General de la República mediante comunicación 82111 radicó en la Oficina Nacional de Control Interno -ONCI- una denuncia interpuesta por una ex funcionaria de la Unidad de Medios de Comunicación -UNIMEDIOS del 18 de enero de 2008. La denuncia hace referencia a posibles irregularidades en los procesos de contratación y tesorería ejecutados por esa dependencia durante los años 2006, 2007 y 2008.	Alcance: La primera fase de evaluación presenta el resultado de la evaluación a la ejecución de la caja menor de los años 2006-2007 y 2008, la cual se efectuó a la totalidad de los comprobantes de pago de caja menor.
Objetivo general: Efectuar una evaluación a los procesos de contratación de bienes y servicios y a los procesos de Tesorería, estos últimos especialmente en lo relacionado con giro y legalizaciones de avances, ejecución y legalización de la caja menor de UNIMEDIOS.	Metodología aplicada: Revisión y análisis documental de los soportes de giro, reembolsos y legalización de las cajas menores de los años 2006 a 2008.

Ubel

PROCESO: Evaluación

CÓDIGO: 001

SUBPROCESO: Evaluación

Objetivos específicos:

En el marco de los principios constitucionales de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad como fundamento de la función administrativa, verificar que los procesos de contratación de bienes y servicios, giros y legalizaciones de avances, ejecución y legalización de la caja menor de UNIMEDIOS, hayan sido aplicados conforme a la reglamentación expedida para este fin por la Universidad, con el objeto de presentar las recomendaciones a que haya lugar.

3. RESULTADOS

Observaciones:

Los gastos de caja menor, en su mayoría, fueron soportados con recibos diligenciados de manera incompleta. Así mismo se identificaron recibos cuyas firmas en el campo del beneficiario, al parecer no corresponden a la firma genuina de quien aparentemente recibió los recursos.

En la vigencia 2006 el Jefe de Unidad actuó además como Tesorero, Jefe de Contratación y de Presupuesto y aunque UNIMEDIOS contaba con un Tesorero, durante los años 2007 y 2008 las legalizaciones de la caja menor continuaron siendo elaboradas por el Jefe de la Unidad Administrativa quien al tiempo fue el responsable de la administración de los recursos de la caja menor.

Estas situaciones generan incertidumbre en cuanto la transparencia en la ejecución de los recursos de la caja menor de las vigencias 2006, 2007 y 2008, razón por la cual se presentaron algunas recomendaciones, con el fin de que sean tenidas en cuenta a futuro.

Recomendaciones:

La revisión y análisis de la documentación soporte de los gastos de caja menor, así como la legalización y registro contable, deben ser elaborados por funcionarios diferentes al responsable de la caja menor; por tanto se recomienda la intervención del Director de UNIMEDIOS en cuanto al seguimiento en la redistribución de estas funciones, para así evitar riesgos inherentes al manejo de esos recursos.

Una vez tramitados los pagos con recursos de caja menor, se recomienda utilizar el sello de "pagado" en cada uno de sus soportes como medio de control, para evitar el riesgo de que éstos sean presentados más de una vez para su cancelación.

Se recomienda a la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa el levantamiento y formalización del proceso de manejo y ejecución de los recursos de caja menor, de acuerdo con las disposiciones establecidas en la Resolución 156 del 12 de febrero de 2009 y al Director de UNIMEDIOS gestionar ante soporte Quipu la delimitación y restricción de ingreso al sistema QUIPU, por parte de la Tesorería y de la Jefatura de la Unidad Administrativa de UNIMEDIOS.

4. COMENTARIOS ADICIONALES

ELABORÓ	Nubia Martínez Riippe	REVISÓ	María Inés Granados Urrea	APROBÓ	María Inés Granados Urrea
CARGO	Profesional Especializado	CARGO	Jefe de la ONCI	CARGO	Jefe de la ONCI
FECHA	03/06/2008	FECHA	03/06/2008	FECHA	03/06/2008

WJ