




|   |  |                               |          |                 |
|---|--|-------------------------------|----------|-----------------|
|    | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |                               |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión de Bienes y Servicios | Código:  | DPGBDAYFPT - 04 |
|   | Documento:   | Procedimiento De Caja Menor   | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 02/09/2021                    | Página   | Página 1 de 7   |




## PROCEDIMIENTO DE CAJA MENOR

### 1. Objetivo y Alcance

| <b>OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO</b>   |
|---|
| <p>Establecer las actividades necesarias para que los responsables de la gestión de la caja menor puedan desarrollar las actividades de apertura, ejecución y cierre del Instituto Distrital de Deporte y Recreación –IDER y así atender erogaciones menores que tengan el carácter de situaciones imprevistas, imprescindible o inaplazable, requeridas para el funcionamiento de la entidad, que implican crear mecanismos ágiles y oportunos que respondan a esas necesidades concretas y que apuntan al cumplimiento de ese fin, con miras a no paralizar la acción del Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER.</p> |
| <b>ALCANCE DEL PROCEDIMIENTO</b>  |
| <p>El procedimiento inicia con la solicitud de CDP de caja menor y finaliza con el cierre definitivo de la caja menor.</p>  |

### 2. Glosario

| No. | CONCEPTO          | SIGNIFICADO  |
|-----|-------------------|--|
| 1   | <b>CAJA MENOR</b> | Es un fondo renovable que se provee con recursos del presupuesto de gastos del Instituto Distrital de Deporte y Recreación –IDER.  |
| 2   | <b>REINTEGRO</b>  | Operación mediante la cual se aplica un valor consignado por un tercero a una orden de pago no presupuestal para liberar recursos.   |
| 3   | <b>REEMBOLSO</b>  | Consiste en la reposición de un dinero ya gastado y así recuperara el fondo de caja menor a su monto original.   |
| 4   | <b>CDP</b>        | Documento expedido por el jefe de área de presupuesto o quien haga sus veces, con el cual se garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible y libre de afectación para la asunción de compromisos. |
| 5   | <b>CRP</b>        | Documento expedido por el jefe de área de presupuesto o quien haga sus veces, que garantiza de forma definitiva la apropiación y que este recurso no será utilizado para ningún otro fin.                          |




|   |  |                               |          |                 |
|---|--|-------------------------------|----------|-----------------|
|    | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |                               |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión de Bienes y Servicios | Código:  | DPGBDAYFPT - 04 |
|   | Documento:   | Procedimiento De Caja Menor   | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 02/09/2021                    | Página   | Página 2 de 7   |

### 3. Siglas

| <b>SIGLAS</b> |            |  |
|---------------|------------|--|
| No.           | Sigla      | Descripción                                    |
| 1             | <b>CDP</b> | <b>Certificado Disponibilidad Presupuestal</b> |
| 2             | <b>CRP</b> | <b>Certificado Registro Presupuestal</b>       |

### 4. Marco Normativo




| No. | NORMA / DOCUMENTO                                       | FECHA                  | DESCRIPCIÓN  |
|-----|---|------------------------|--|
| 1   | Ley 489 (Artículo 71 y 72)                              | (Diciembre 29 de 1998) | “Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del orden nacional, se expiden las disposiciones principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del Artículo 189 de la constitución política y se dictan otras disposiciones ” |
| 2   | Concepto 015429 del 2021                                | (Mayo 10 de 2012)      | “Normas orgánicas de presupuesto –caja menor.”   |
| 3   | Concepto de la contaduría general de la nación No. 4225 | (Julio 29 de 1997)     | “Lineamientos definido por la contaduría general de la nación para el manejo de las cajas menores”   |
| 4   | RESOLUCION N° 040                                       | (Marzo 01 de 2021)     | “Por medio de la cual se regula la constitución y el funcionamiento de la Caja Menor del Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER, para la vigencia 2021”  |
| 5   | RESOLUCION N° 046                                       | (Marzo 04 de 2021)     | “Por medio de la cual se constituye y apertura la Caja Menor del Instituto Distrital de Deporte y Recreación –IDER, y se designa al responsable de su administración y manejo para la vigencia fiscal 2021.”   |

|   |  |                               |          |                 |
|---|--|-------------------------------|----------|-----------------|
|    | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |                               |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión de Bienes y Servicios | Código:  | DPGBDAYFPT - 04 |
|   | Documento:   | Procedimiento De Caja Menor   | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 02/09/2021                    | Página   | Página 3 de 7   |

| No. | NORMA / DOCUMENTO | FECHA                   | DESCRIPCIÓN   |
|-----|-------------------|-------------------------|---|
| 6   | RESOLUCION N° 238 | (Septiembre 02 de 2021) | “Por medio de la cual se modifica la Resolución N° 040 de constitución y el funcionamiento de la Caja Menor del Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER, para la vigencia 2021”                                    |
| 7   | RESOLUCION N° 239 | (Septiembre 02 de 2021) | “Por medio de la cual modifica la Resolución N° 046 de apertura la Caja Menor del Instituto Distrital de Deporte y Recreación –IDER, y se designa al responsable de su administración y manejo para la vigencia fiscal 2021.” |

## 5. Políticas de Operación

| <b>Roles y Responsabilidades</b> |                                |  |
|----------------------------------|--------------------------------|--|
| No.                              | Funcionario /contratista       | Responsabilidad  |
| 1                                | Director(a) General - DG       | Es el representante legal de la entidad, por consiguiente, será la encargada de realizar la firma de la resolución de regulación y constitución de caja menor y la resolución de constitución y apertura de caja menor de cada vigencia. |
| 2                                |                                | Es el representante legal de la entidad, por consiguiente, será la encargada de diligenciar y entregar formato de solicitud de CDP de caja menor al jefe de área de presupuesto y pagos.   |
| 3                                |                                | Es el representante legal de la entidad, por consiguiente, será la encargada de solicitar periódicamente el CRP para realizar reembolso de caja menor.   |
| 4                                | PU. de presupuesto y pagos.    | Es el encargado de elaborar el CDP y CRP.  |
| 5                                |                                | Es el encargado de elaborar el acta de cierre de presupuestal de caja menor.   |
| 6                                |                                | Es el encargado de realizar el primer desembolso de dinero en la cuenta bancaria titulada para el manejo de los recursos de caja menor y los reintegros o reembolsos periódicos de cada vigencia.  |
| 7                                | Jefe oficina asesora jurídica. | Es la encargada de emitir visto bueno jurídico de resolución de regulación y constitución de caja menor y la resolución de constitución y apertura de caja menor de cada vigencia.   |

|   |  |                               |          |                 |
|---|--|-------------------------------|----------|-----------------|
|    | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |                               |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión de Bienes y Servicios | Código:  | DPGBDAYFPT - 04 |
|   | Documento:   | Procedimiento De Caja Menor   | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 02/09/2021                    | Página   | Página 4 de 7   |




| <b>Roles y Responsabilidades</b> |                                       |   |
|----------------------------------|---------------------------------------|---|
| No.                              | Funcionario /contratista              | Responsabilidad   |
| 8                                | Directora Administrativa y Financiera | Es la responsable del manejo de los recursos de la caja menor y de la legalización de los gastos para efectos de reembolso o restitución del efectivo.                  |
| 9                                |                                       | Es la responsable de llevar un registro de movimientos de la caja menor en un archivo en Excel donde se registre diariamente las operaciones que afecten la caja menor. |
| 10                               | PU. de contabilidad.                  | Es el encargado de la revisión de los documentos soporte y la causación de los gastos de manera mensual y emitir la orden de pago de los reintegros de caja menor,      |
| 11                               |                                       | Elaboración de comprobantes de egreso de los distintos reintegros de caja menor.  |
|                                  |                                       |   |

| <b>Condiciones Generales</b>   |
|--|
| <p>La Caja Menor es un fondo renovable que se provee con recursos del Presupuesto de Gastos del Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER y su finalidad es atender erogaciones menores que tengan el carácter de situaciones imprevistas, imprescindible o inaplazable, requeridas para el funcionamiento de la entidad, que implican crear mecanismos ágiles y oportunos que respondan a esas necesidades concretas y que apuntan al cumplimiento de ese fin, con miras a no paralizar la acción del Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER, para la constitución y reembolso de la Caja Menor, se deberá contar con el respectivo Certificado de Disponibilidad Presupuestal y para cada vigencia fiscal se constituirá mediante resolución suscrita por el director del del Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER.</p> |




## 6. Actividades

### 6.1. Actividad 1

| No. | DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN | RESPONSABLES             | REGISTRO  | TIEMPO (días) |
|-----|--------------------------|--------------------------|---|---------------|
| 1   | Solicitud CDP            | Director(a) General - DG | Formato de solicitud de disponibilidad presupuestal | 1 día         |

|   |  |                               |          |                 |
|---|--|-------------------------------|----------|-----------------|
|    | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |                               |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión de Bienes y Servicios | Código:  | DPGBDAYFPT - 04 |
|   | Documento:   | Procedimiento De Caja Menor   | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 02/09/2021                    | Página   | Página 5 de 7   |

| No. | DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN  | RESPONSABLES                           | REGISTRO   | TIEMPO (días) |
|-----|---|--|--|---------------|
| 2   | Elaboración CDP   | PU. De Presupuesto y pagos             | Certificado Disponibilidad Presupuestal                      | 1 día         |
| 3   | Elaboración de resolución de constitución de caja menor   | Director(a) General - DG               | Resolución de caja menor                                     | 2-3 días      |
| 4   | Elaboración de CRP  | PU. De Presupuesto y pagos             | Certificado Registro Presupuestal                            | 1 día         |
| 5   | Constitución de póliza de manejo otorgada por una compañía aseguradora legalmente constituida y autorizada para operar. | Director(a) General – DG, y DAYF.      | Póliza de manejo.  | 1 día         |
| 6   | Aprobación de póliza de manejo.   | Jefa asesora oficina jurídica.         | Póliza de manejo aprobada.                                   | 1 día         |
| 7   | Realizar el ingreso el primer giro de caja menor  | PU. De Presupuesto y pagos             | Oficio de transferencia con soporte bancario.                | 1 día         |
| 8   | Pagos de gastos efectuados por caja menor   | Directora Administrativa y Financiera. | Comprobantes de caja menor y soportes de pago.               | 1 día         |
| 9   | Solicitud de reembolso de gastos de caja menor  | Directora Administrativa y Financiera. | Comunicación interna de solicitud.                           | 1 día         |
| 10  | Aprobación de reembolso y solicitud de CRP  | Director(a) General – DG               | Formato de solicitud de Certificado de Registro Presupuestal | 2-3 días      |
| 11  | Elaboración de registro de reembolso de caja menor  | PU. De Presupuesto y pagos             | Certificado Registro Presupuestal                            | 1 día         |
| 12  | Elaboración orden de pago del reembolso caja menor  | PU. De contabilidad                    | Orden de pago  | 1 día         |
| 13  | Giro de pago de reembolso de caja menor   | PU. De Presupuesto y pagos             | Pago   | 1 día         |

|   |  |                               |          |                 |
|---|--|-------------------------------|----------|-----------------|
|    | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |                               |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión de Bienes y Servicios | Código:  | DPGBDAYFPT - 04 |
|   | Documento:   | Procedimiento De Caja Menor   | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 02/09/2021                    | Página   | Página 6 de 7   |

| No. | DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN   | RESPONSABLES               | REGISTRO                               | TIEMPO (días) |
|-----|--|----------------------------|--|---------------|
| 14  | Elaboración de comprobante de egreso del reembolso de caja menor | PU. De contabilidad        | Comprobante de egreso                  | 1 día         |
| 15  | Documento de cierre presupuestal de caja mejor                   | PU. De Presupuesto y pagos | Acta de cierre presupuestal caja menor | 1-3 días      |




## 7. Documentos Asociados

Documentos asociados a este procedimiento de gestión Presupuestal

| No. | NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO                                      | CODIGO |
|-----|---|--------|
| 1.  | Resolución de regulación y constitución.                            | N/A    |
| 2.  | Resolución de constitución y apertura.                              | N/A    |
| 3.  | Certificado de Disponibilidad Presupuestal –CDP.                    | N/A    |
| 4.  | Certificado de Registro Presupuestal –CRP.                          | N/A    |
| 5.  | Formatos de registro de operaciones de caja menor en archivo Excel. | N/A    |
| 6.  | Recibos de caja menor   | N/A    |
| 7.  | Orden de pago.  | N/A    |
| 8.  | Comprobante de egreso –reembolso caja menor.<br>Acta de cierre.     | N/A    |

## 8. Control de Cambios

| VERSIÓN | FECHA      | DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN   | APROBADO POR                                       |
|---------|------------|--|--|
| 1       | 02/09/2021 | “Por medio de la cual se modifica la Resolución N° 040 de constitución y el funcionamiento de la Caja Menor del Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER, para la vigencia | Viviana Londoño Moreno<br>Representante legal IDER |

|   |  |                               |          |                 |
|---|--|-------------------------------|----------|-----------------|
|    | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |                               |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión de Bienes y Servicios | Código:  | DPGBDAYFPT - 04 |
|   | Documento:   | Procedimiento De Caja Menor   | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 02/09/2021                    | Página   | Página 7 de 7   |

|   |            |   |  |
|---|------------|---|--|
|   |            | 2021”   |  |
| 1 | 02/09/2021 | “Por medio de la cual modifica la Resolución N° 046 de apertura la Caja Menor del Instituto Distrital de Deporte y Recreación –IDER, y se designa al responsable de su administración y manejo para la vigencia fiscal 2021.” | Viviana Londoño Moreno<br>Representante legal IDER |

### 1. Aprobación

| Elaborado   | Verificado       | Aprobado               |
|---|------------------|------------------------|
| María del Pilar Maya Herrera<br>Contratista – Oficina Asesora de Planeación | Líder de proceso | Viviana Londoño Moreno |