
 Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	 Cartagena de Indias D.T y C IDEP Instituto Distrital de Deporte y Recreación	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN			
		Proceso:	Gestión de Bienes y Servicios	Código:	DPGBDAYFPT - 04
		Documento:	Procedimiento De Caja Menor	Versión:	3.0
		Fecha de aprobación:	17/12/2024	Página	Página 1 de 7



PROCEDIMIENTO DE CAJA MENOR

1. Objetivo y Alcance

OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO
<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>
ALCANCE DEL PROCEDIMIENTO
<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	CAJA MENOR	Es un fondo renovable que se provee con recursos del presupuesto de gastos del Instituto Distrital de Deporte y Recreación –IDER.
2	REINTEGRO	Operación mediante la cual se aplica un valor consignado por un tercero a una orden de pago no presupuestal para liberar recursos.
3	REEMBOLSO	Consiste en la reposición de un dinero ya gastado y así recuperara el fondo de caja menor a su monto original.
4	CDP	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	CRP	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.



 Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	 Cartagena de Indias D.T y C IDEA Instituto Distrital de Deporte y Recreación	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN			
		Proceso:	Gestión de Bienes y Servicios	Código:	DPGBDAYFPT - 04
		Documento:	Procedimiento De Caja Menor	Versión:	3.0
		Fecha de aprobación:	17/12/2024	Página	Página 2 de 7

3. Siglas

SIGLAS		
No.	Sigla	Descripción
1	CDP	Certificado Disponibilidad Presupuestal
2	CRP	Certificado Registro Presupuestal

4. Marco Normativo



No.	NORMA / DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCION
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.”

 Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	 Cartagena de Indias D.T y C IDEP Instituto Distrital de Deporte y Recreación	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN			
		Proceso:	Gestión de Bienes y Servicios	Código:	DPGBDAYFPT - 04
		Documento:	Procedimiento De Caja Menor	Versión:	3.0
		Fecha de aprobación:	17/12/2024	Página	Página 3 de 7

No.	NORMA / DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCION
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

Roles y Responsabilidades		
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.

 Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	 Cartagena de Indias D.T y C IDEP Instituto Distrital de Deporte y Recreación	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN			
		Proceso:	Gestión de Bienes y Servicios	Código:	DPGBDAYFPT - 04
		Documento:	Procedimiento De Caja Menor	Versión:	3.0
		Fecha de aprobación:	17/12/2024	Página	Página 4 de 7



Roles y Responsabilidades		
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.

Condiciones Generales
<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

 Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	 Cartagena de Indias D.T y C IDEA Instituto Distrital de Deporte y Recreación	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN			
		Proceso:	Gestión de Bienes y Servicios	Código:	DPGBDAYFPT - 04
		Documento:	Procedimiento De Caja Menor	Versión:	3.0
		Fecha de aprobación:	17/12/2024	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

 Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	 Cartagena de Indias D.T y C IDEP Instituto Distrital de Deporte y Recreación	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN			
		Proceso:	Gestión de Bienes y Servicios	Código:	DPGBDAYFPT - 04
		Documento:	Procedimiento De Caja Menor	Versión:	3.0
		Fecha de aprobación:	17/12/2024	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. 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 Representante legal IDER

 Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	 Cartagena de Indias D.T y C IDEP Instituto Distrital de Deporte y Recreación	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN			
		Proceso:	Gestión de Bienes y Servicios	Código:	DPGBDAYFPT - 04
		Documento:	Procedimiento De Caja Menor	Versión:	3.0
		Fecha de aprobación:	17/12/2024	Página	Página 7 de 7

		2021”	
2	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 Representante legal IDER
3	17/12/2024	Se actualiza el logo, se quita el eslogan "Salvemos Juntos a Cartagena" y solo se deja el logo del IDER junto con el de la alcaldía distrital en la esquina superior	Campo Elías Teheran Humanez Director General IDER

1. Aprobación

Elaborado	Verificado	Aprobado
María del Pilar Maya Herrera Contratista – Oficina Asesora de Planeación	Líder de proceso	Viviana Londoño Moreno