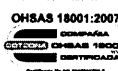
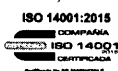


UNGRD

Unidad Nacional para la Gestión
del Riesgo de Desastres

Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

Sistema Integrado de Planeación y Gestión de la UNGRD certificado en:



Informe de seguimiento a las Cajas menores Oficina de Control Interno



El futuro
es de todos

Presidencia
de la República

Tabla de Contenido

I. OBJETIVO.....	3
II. ALCANCE.....	3
III. CLIENTES.....	3
IV. CRITERIOS DE EVALUACIÓN.....	3
V. METODOLOGÍA.....	3
VI. CONTINGENCIAS.....	4
VII. VALIDACIÓN.....	4
VIII. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN.....	4
IX. CONCLUSIONES.....	5
X. RECOMENDACIONES.....	5
XI. ANEXOS.....	6

I. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las actividades realizadas en el área del Grupo de Talento Humano, donde se ejecuta el procedimiento relacionado con caja menor de viáticos y gastos de viaje en la UNGRD.

II. ALCANCE

El alcance del presente seguimiento comprende las actividades realizadas en Grupo de Talento Humano con la caja menor de viáticos y gastos de viaje en la UNGRD en el segundo trimestre de 2019.

III. CLIENTES

Dirección General
Secretaría General
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Coordinadora Grupo de Talento Humano
Coordinador del Grupo de Apoyo Financiero y Contable

IV. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

- Ley 87 de 1993. “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado”
- Decreto 1068 de 2015. “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.” En su Título 5 – Constitución y funcionamiento de las cajas menores:
- Decreto 1083 de 2015. Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.
- Decreto 648 de 2017. Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública, Artículo 2.2.21.4.9.
- Resolución 035 de 2019. “Por medio de la cual se constituye la caja menor de viáticos y gastos de viaje al interior, de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres para la vigencia 2019”

V. METODOLOGÍA

La verificación y evaluación se realizó en tres fases detalladas así:

- Se realizó evaluación al procedimiento: PR-1601-GTH11 (4), Gestión de caja menor de viáticos y gastos de viaje, de la UNGRD; del proceso de Gestión de Talento Humano.

relacionado con la ejecución de la caja menor que se lleva en esta área, evaluando el segundo trimestre de 2019.

- Se realizó visita a la dependencia de Gestión del Talento Humano para realizar el arqueo de la caja menor a cargo del Responsable del manejo.
- Verificación de los soportes que el proceso suministró para el seguimiento y evaluación de las actividades establecidas.

VI. CONTINGENCIAS

En desarrollo del presente informe, no se presentaron situaciones que dificultaran la evaluación del presente seguimiento.

VII. VALIDACIÓN

En el desarrollo del presente informe, se evaluaron los documentos suministrados y que dan cuenta de las acciones realizadas por el proceso y los controles implementados.

VIII. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

El día 01 de agosto de 2019, en el área de Talento Humano de la UNGRD, se procedió a realizar arqueo de: La Caja Menor de Viáticos y Gastos de Viaje al Interior; de acuerdo, con el programa anual de auditorías de gestión independiente vigencia segundo semestre 2019, actividades realizadas por la Oficina de Control Interno.

Como resultado de estas actividades y de la documentación recibida del área mencionada, se encontró lo siguiente:

Segundo trimestre de 2019

- El manejo de los dineros de la caja menor se realiza a través de la cuenta corriente No.056 04769 6999 5648 del Banco Davivienda a nombre de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres y se evidenció que la cuenta se encuentra conciliada a 31 de julio de 2019, sin diferencia alguna.
- Se evidenció que las comisiones son tramitadas con todos los requisitos de acuerdo con el trámite de comisiones y desplazamientos al interior del país y se observa que se adjuntan los documentos requeridos como son:
 - ✓ Diligenciamiento formato de solicitud de liquidación de viáticos o gastos de desplazamiento No.FR-1601-GTH-11 (6) de Neogestión.
 - ✓ Acto Administrativo que autoriza la comisión.
 - ✓ Informe de comisión de acuerdo al formato FR-1601-GTH-69

- ✓ Certificado de permanencia según formato FR-1601-GTH-55
 - ✓ Comprobante SIIF certificando el pago de la comisión.
- Se evidenció que se cuenta con póliza de manejo No.1001346 expedida por La Previsora S.A. Compañía de Seguros, con vencimiento y prórroga al 17 de agosto de 2019.
 - Se cuenta con la resolución 035 del 16 de enero del 2019, por medio de la cual se constituye la Caja menor de viáticos y gastos de viaje al interior, de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres para la vigencia 2019. Por la cuantía de Quince millones de pesos M/cte. (\$15.000.000), con cargo al rubro presupuestal A-02-02-02-010 denominada - Viáticos de los funcionarios en comisión, cuyo responsable es el Profesional Especializado Código 2028 grado 18, del Grupo de Talento Humano.
- Los gastos asociados a la caja menor de viáticos y gastos de viaje al interior, se encontraron debidamente soportados y se evidenció que están registrados en el SIIF Nación II.

IX. CONCLUSIONES

Desde la oficina de Control Interno y conforme a los resultados del presente ejercicio de seguimiento, se considera que los controles implementados por la Unidad Nacional para la Gestión de Riesgos de Desastres en el proceso de Gestión del Talento Humano con relación al manejo de la caja menor de viáticos y gastos de viaje al interior, han sido adecuado y son conformes a lo establecido en el procedimiento de esta dependencia cumpliendo con los requisitos de los mismos descrito en el PR-1601-GTH11 versión No. 4 de 07/03/2018.

Cabe resaltar que debido a las limitaciones de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución de nuestros procedimientos de auditoría, evaluación o seguimiento, previamente planeados. La Unidad y las áreas que la componen, son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades, de acuerdo con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y las tres líneas de defensa.

Así mismo, es responsabilidad de las áreas la información suministrada por cualquier medio, para la realización de esta actividad de manera oportuna, completa, íntegra y actualizada y la de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de la actividad.

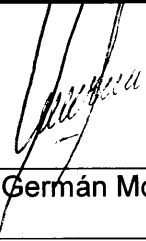
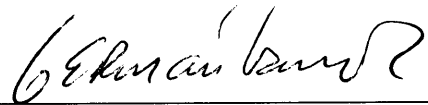
Agradecemos la atención prestada y esperamos contar con su disposición y la de los líderes de los procesos para adelantar las acciones de mejora a que haya lugar para corregir las situaciones presentadas en el informe.

X. RECOMENDACIONES

- En el Proceso de Talento Humano, relacionadas con la Caja Menor de Viáticos y Gastos de Viaje, se evidencia que el responsable del manejo de la Caja Menor carga la información de los Giros a ser autorizados en la plataforma del Banco Davivienda, posteriormente un funcionario del Grupo de Apoyo Financiero y Contable procede con la aprobación en la plataforma de Davivienda, por lo anterior, se recomienda, se revise y ajuste el procedimiento para estas actividades y dejar clara la responsabilidad del manejo de estos fondos y de esta forma evitar la responsabilidad compartida que hasta el momento se viene efectuando. Esta situación **no es conforme** a lo establecido en la Resolución 035 de 2019. "Por medio de la cual se constituye la caja menor de viáticos y gastos de viaje al interior, de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres para la vigencia 2019", pues en esta se establece un solo responsable para su administración y manejo.

XI. ANEXOS

Formato Evaluación Caja Menor – Gastos de Viáticos.

Firmas			
Firma:		Firma:	
Nombre:	Germán Moreno	Nombre:	Germán Garnica González
Cargo:	Jefe Oficina de Control Interno	Cargo:	Profesional Especializado
Firma:			