

Soportes de entrega de recursos

El Ejército Nacional suscribió ante la Contraloría General de la República, el plan de mejoramiento con las acciones correctivas preventivas y de mejora para minimizar las causas de hallazgos evidenciados en el desarrollo de la Actuación Especial de Fiscalización a los gastos reservados ejecutados en la vigencia 2021 en el Ejército Nacional.

HALLAZGO: En pagos en efectivo a fuentes no se elaboran correctamente los recibos de caja lo anterior debido a que no han determinado requisitos para su elaboración.

ACCIÓN PREVENTIVA: Emitir instrucciones con los requisitos para el diligenciamiento de recibos de caja por la **entrega de recursos en efectivo**, a fuentes humanas, que apoyan la actividad de recolección de información, la cual resulta de gran utilidad para el proceso de inteligencia y que por ésta razón demandan de **recursos para la manutención** necesarios en la financiación de servicios de transporte, alojamiento, alimentación, comunicaciones, y demás que sean requeridos durante el apoyo a las actividades de inteligencia; de igual forma, en **pagos en efectivo** a fuentes **por el concepto de pago de información**, cuando se dificulte el pago mediante consignación o giro, según las instrucciones de la directiva permanente 000112 de 2019.

INSTRUCCIONES PARA EL DILIGENCIAMIENTO DEL RECIBO DE CAJA

a) En forma manuscrita de manera **clara y correcta** diligenciar los campos del recibo de caja según el formato proforma, detallando el concepto por el cual se realiza el pago.

b) El beneficiario es identificado solo con los **cuatro (04) últimos números de la cédula de ciudadanía o el código operacional**.

c) El **recibo lo valida** el responsable de la misión o el participante de la misión designado para la entrega del recurso, para lo cual registra el código operacional o los cuatro últimos números de la cédula y la firma.

d) El **beneficiario da fe** de haber recibido el recurso con su firma.

Ejemplo



Recibo de Caja Menor
minerva 80-08 x 100

Ciudad: *Garzón (Huila)* 05 05 2021 No. 01
Pagado a: *Fuente CC 3781* \$ 350.000,00
Concepto: *Gastos de manutención de fuente, servicio de transporte*
Ruta terrestre Garzón-Pitalito-Garzón
Valor (en letras): *Cinco mil pesos M/cte*
Código: *48100541* Firma de recibido: *[Firma]*
Aprobado: *[Firma]* C.C.B. No. *3781*
Forma MINERVA 80-08 x 100 (impresión y actualización según la Ley 19 de 1992) 807.36-000

