

|                                                                                                                              |                                                                                           |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br>Universidad de Nariño<br>FUNDADA EN 1904 | SECCIÓN DE CONTABILIDAD<br><br><b>REGISTRO DE LEGALIZACIÓN DE AVANCES Y CAJAS MENORES</b> | Código : CON-GEF-PR-16             |
|                                                                                                                              |                                                                                           | Página : 1 de 3                    |
|                                                                                                                              |                                                                                           | Versión: 7                         |
|                                                                                                                              |                                                                                           | Vigente a partir de:<br>2026-02-26 |

1. OBJETIVO : Registrar contablemente la legalización de anticipos autorizados a estudiantes, personal administrativo y docente de la Universidad de Nariño para realizar actividades académicas y/o administrativas según normas legales vigentes internas y externas.

2. ALCANCE : Inicia con la recepción de documentos, la revisión de los soportes hasta el archivo de los mismos.

3. RESPONSABLE: Profesional de Contabilidad.

|                      |                                                                               |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 4.a PROVEEDORES      | 4.b INSUMOS                                                                   |
| Revisoría de Cuentas | Soportes de legalización de avance y cajas menores                            |
| Revisoría de Cuentas | Relación de gastos o costos detallado.<br>Soportes de ejecución de caja menor |

|                                                                                       |                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 5.a RESULTADOS                                                                        | 5.b QUIEN RECIBE LAS SALIDAS |
| Registro contable en el sistema financiero de legalización de avances y cajas menores | Sección de Contabilidad      |

6. REQUISITOS LEGALES:

- Régimen de Contabilidad Pública con el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, establecido mediante.
- Resolución 533 de 2015 y sus normas complementarias (incluyendo las modificaciones posteriores).
- Resoluciones 620 de 2015 por la cual se Expide el Plan Único de Cuentas para las Entidades de Gobierno.
- Resolución 643 por la cual se expide el Plan Único de Cuentas para Entidades de Educación Superior.
- Doctrina Contable Pública y Manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.
- Régimen de Procedimiento Tributario y Estatutos Tributarios.
- Estatutos de la Universidad de Nariño normas reglamentarias internas y Manual de Almacén Udenar
- Resolución de 2858 del 19 de diciembre de 2024, por el cual se deroga la resolución 1273 y se reglamenta el manejo de cajas auxiliares, cajas menores, avances o anticipos.

7. DOCUMENTOS QUE SE DEBEN UTILIZAR :

- Circular informativa.

8. REGISTROS QUE SE DEBEN GENERAR:

- Auxiliar contable del sistema financiero

|                           |              |                 |
|---------------------------|--------------|-----------------|
| 9.a. NOMBRE DEL INDICADOR | 9.b. FÓRMULA | 9.c. FRECUENCIA |
|                           |              |                 |
|                           |              |                 |



Universidad de Nariño  
FUNDADA EN 1904

## SECCIÓN DE CONTABILIDAD

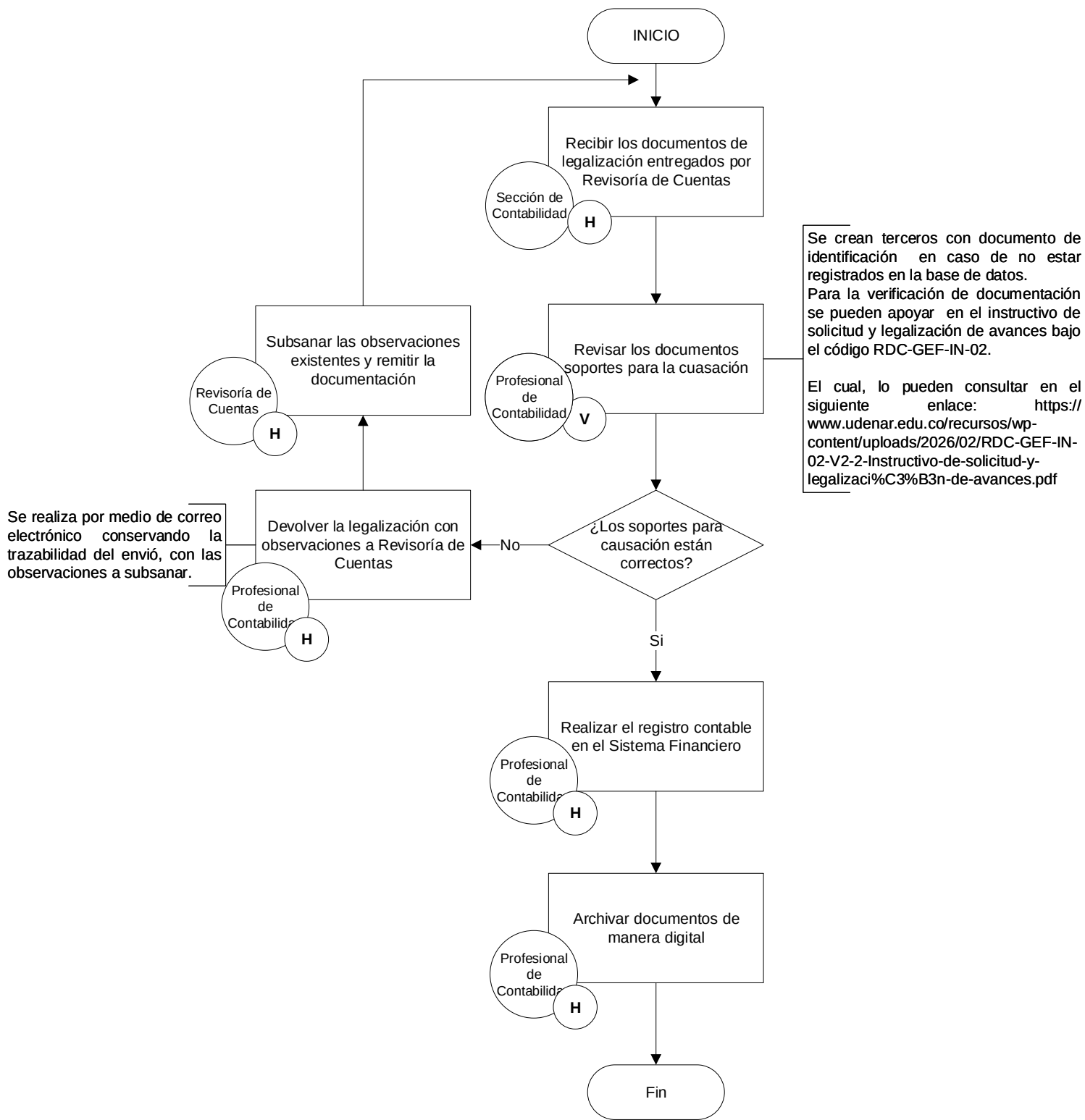
### REGISTRO DE LEGALIZACIÓN DE AVANCES Y CAJAS MENORES

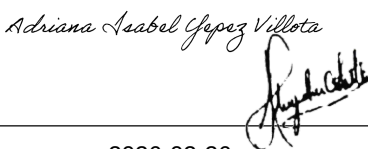
Código : CON-GEF-PR-16

Página : 2 de 3

Versión: 7

Vigente a partir de:  
2026-02-26



|        | ELABORADO POR:                                                                     | REVISADO POR:                                                                                   | APROBADO POR:                  |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| CARGO  | Jefe de Contabilidad<br>Técnico Sección de Contabilidad                            | Directora Financiera<br>Profesional División de Autoevaluación,<br>Acreditación y Certificación | Vicerrector Administrativo     |
| NOMBRE | Lorena Marisol Estrada López<br>Héctor Camilo Ponce Hidalgo                        | Adriana Yépez Villota<br>María Alejandra Castillo Espinosa                                      | Iván Ernesto Martínez Guerrero |
| FIRMA  |  |              |                                |
| FECHA  | 2026-02-26                                                                         | 2026-02-26                                                                                      | 2026-02-26                     |

| Control de Cambios |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Versión No.        | Fecha de Aprobación | Descripción del Cambio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1                  | 2008-10-01          | * Creación del documento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2                  | 2010-11-23          | * Cambio de todas las actividades y nombre del procedimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3                  | 2010-08-30          | * Cambio actividades del procedimiento y Jefe de Contabilidad<br>* Adecuación del documento de cierre al Sistema de Gestiónon de Calidad según el Procedimiento Control de Documentos.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4                  | 2013-10-10          | Actualización de actividades - Inclusión del Ciclo PHVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5                  | 2016-07-10          | Actualización de actividades                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 6                  | 2020-05-20          | Actualización y cambio de normatividad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 7                  | 2026-02-26          | Se unifican los resultados del procedimiento, describiéndolos como registros contables. Se adiciona la Resolución 2858 del 19 de diciembre de 2024 en la sección de requisitos legales. Se eliminan los documentos soporte de legalización de avances y cajas menores de la sección Documentos que se deben utilizar. Finalmente, se actualiza el flujograma, incorporando la actividad "Subsanar las observaciones existentes y remitir la documentación. |