



## Informe de Auditoría Interna Específica

Código	FCI-31 v.01
Página	1 de 1

<b>Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):</b> Verificación de la Cajas Menores	<b>Fecha</b>		
	24	06	2025

**Objeto:** Garantizar que los recursos asignados a las cajas menores se administren de manera eficiente, transparente y conforme a las políticas establecidas por la Universidad de Pamplona

**Alcance:** Revisión de documentación como facturas y recibos, conciliando los saldos físicos y contables, de este modo dando el uso adecuado de los fondos conforme a la normatividad legal, responsabilidad del encargado de la caja y la detección de posibles irregularidades o fraudes.

**Criterio:** Se realiza bajo el marco de la Ley 87 de 1993 “Por el cual se establecen las normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”

### Principales situaciones detectadas/Resultados de la Evaluación

La oficina de Control Interno de Gestión realizó desde el mes de julio, reuniones con cada responsable de las cajas menores. Estas reuniones se han llevado a cabo tanto de manera presencial, permitiendo un espacio de interacción directa y personalizada, aclarando dudas y proporcionando directrices claras para el manejo adecuado de las cajas menores.

Las siguientes cajas menores fueron las auditadas en este periodo:



## Informe de Auditoría Interna Específica

Código	FCI-31 v.01
Página	2 de 1

ORDENADOR DEL GASTO	FUNCIONARIO DE MANEJO	DEPENDENCIA	HALLAZGOS
Vicerrectora Académica	José Flórez Gélvez	Granja Villa Marina	La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero completo y los soportes correspondientes
Vicerrectora Académica	José Flórez Gélvez	Clínica Veterinaria de Pequeños Animales	El responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes se recomienda no realizar fraccionamiento de facturas
Rector	Nelson A. Mariño Landazabal	Oficina de Secretaría General	La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes
Rector	Farid Rafael Villalba Taborda	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	La caja menor está recién reembolsada y por tal motivo cuenta con el dinero completo
Vicerrector de Bienestar y Extensión	José Enrique Duran	Centro de investigación aplicada y desarrollo de tecnologías de información ( CIADTI )	La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes
Vicerrector Administrativo y Financiero	Yuli Ximena Jauregui Jaimes	Talento Humano	La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes
Vicerrectora Académica	Paola Andreina Cárdenas Malpica	Facultad de Salud	La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes
Vicerrector de Bienestar y Extensión	Sandra Licette Padilla Sarmiento	Bienestar Universitario	La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes
Vicerrectora Académica	Walter Zuleta Taborda	Coordinación Nacional de Educación a Distancia	La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con el dinero y los soportes correspondientes
Vicerrector Administrativo y Financiero	Gladis Gélvez Suárez	Oficina de Comunicación y Prensa	La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con el dinero y los soportes correspondientes
Vicerrector Administrativo y Financiero	Nazly Constanza Real Capacho	Transporte Institucional	El responsable de la caja menor cuenta con los soportes y el dinero completo.
Vicerrector Administrativo y Financiero	Edwin Omar Jaimes Rico	Recursos Físicos y Apoyo Logístico	El responsable de la caja menor cuenta con los soportes y el dinero completo



## Informe de Auditoría Interna Específica

Código	FCI-31 v.01
Página	3 de 1

### Recomendaciones:

- *Se recomienda no realizar fraccionamiento de facturas*
- *Contar con el concepto del supervisor de los contratos asegurándose que no exista disponibilidad en la Institución de lo que se va adquirir*
- *Que las facturas sean claras asegurándose que se pueda leer su contenido.*

### Conclusiones:

- *De acuerdo con los hallazgos obtenidos durante la auditoría, se han identificado aspectos claves que requieren atención para continuar mejorando los procesos. Se recomienda evitar el fraccionamiento de facturas y contar con el concepto del supervisor del contrato al momento de adquirir bienes y servicios, verificando que no estén disponibles en la institución.*

### Elaborado por:

**AYDA ROSA MARIMON OSPINO**

Contratista Oficina de Control Interno de Gestión – Auditora

### Aprobado por:

**YESSICA YOVANNA MARQUEZ AMAYA**

Jefe Oficina de Control Interno de Gestión