



Informe de Auditoría Interna Específica

Código	FCI-31 v.01
Página	1 de 1

Aspecto Evaluable (Unidad Auditabile): Verificación de la Cajas Menores	Fecha		
	06	10	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 septiembre, 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
Rectoria	Rita Amparo Parada Mendoza	Vicerrectora Académica	<i>La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero completo y los soportes correspondientes</i>
Vicerrectora Académica	Raquel Martínez Orduz	Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales	<i>El responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes se recomienda no realizar fraccionamiento de facturas</i>
Vicerrectora Académica	Luis Enrique Mendoza	Facultad de Ingenierías y Arquitectura	<i>La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes</i>
Rectoria	Aldo Pardo García	Vicerrectoría de Investigaciones	<i>El responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes se recomienda no realizar fraccionamiento de facturas</i>
Vicerrector de Bienestar y Extensión	Raúl Rodríguez Martínez	Laboratorio Cedimol	<i>La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes</i>
Vicerrectoría de Investigaciones	Aylen Lisset Jaimes Mogollón	Proyecto ARTVOC. NI 1086	<i>La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes</i>
Rectoria	Ana Yolanda Botía	Rectoría sede Principal	<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes</i>
Vicerrector de Investigaciones	Caterine Mojica Acevedo	Sello Editorial Unipamplona	<i>La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes</i>
Rectoria	Carlos Raul Zarate Carrillo	Vicerrectoría administrativa y Financiera	<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con el dinero los soportes correspondientes</i>
Vicerrector Administrativo y Financiero	José Gregorio Ortiz	Oficina de Comunicación y Prensa	<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con el dinero y los soportes correspondientes</i>
Rectoria	Heriberto José Rangel Navia	Vicerrectoría de Bienestar y Extensión	<i>El responsable de la caja menor cuenta con los soportes y el dinero completo.</i>
Rectoria	Maria Teresa Suarez	Oficina de Rectoría	<i>El responsable de la caja menor cuenta con los soportes y el dinero completo</i>



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.
- Se hacen recomendaciones en tener presente la resolución para hacer el uso correcto de los dineros en cada uno de los rubros asignados.

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