

	<b>Informe de Auditoría Interna Específica</b>	<b>Código</b>	FCI-31 v.01
		<b>Página</b>	1 de 1

<b>Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):</b> Verificación de la Cajas Menores	<b>Fecha</b>		
	08	10	2024

**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, como de forma sincrónica a través de la plataforma de Microsoft Teams, facilitando la participación remota y en tiempo real, aclarando dudas y proporcionando directrices claras para el manejo adecuado de las cajas menores.

Las siguientes cajas menores fueron las auditadas en este periodo:

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	El responsable de la caja



## Informe de Auditoría Interna Específica

Código

FCI-31 v.01

Página

2 de 1

			<i>Pequeños Animales</i>	<i>menor cuenta con el dinero completo y se recomienda no realizar fraccionamiento de facturas</i>	
	<i>Vicerrectora Académica</i>	<i>Sergio Alexander Hoyos Contreras</i>	<i>Oficina de Recursos Bibliográficos</i>	<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes y el dinero correspondientes</i>	
	<i>Vicerrector de Bienestar y Extensión</i>	<i>Raúl Rodríguez Martínez</i>	<i>Laboratorio de CEDIMOL</i>	<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes y el dinero correspondientes</i>	
	<i>Vicerrectora Académica</i>	<i>Luis Enrique Mendoza</i>	<i>Facultad de Ingenieras y Arquitectura</i>	<i>Se recomienda contar con el concepto del supervisor del contrato de la no disponibilidad de refrigerios</i>	
	<i>Vicerrector de Investigaciones</i>	<i>Fernando Enrique Brand Camaro</i>	<i>Proyecto Orquídeas NI 1073</i>	<i>El responsable de la caja menor con el dinero completo y los soportes correspondientes</i>	
	<i>Vicerrectora Académica</i>	<i>Laura Teresa Tuta Ramírez</i>	<i>Autoevaluación y Acreditación Institucional</i>	<i>El responsable de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes y el dinero completo</i>	
	<i>Vicerrectora Académica</i>	<i>Diego José Barrera Oliveros</i>	<i>Vicerrectoría Académica</i>	<i>El dinero se encuentra completo en caja a la fecha, se realizó un reembolso</i>	
	<i>Rector</i>	<i>Aldo Pardo García</i>	<i>Vicerrectoría de Investigaciones</i>	<i>Se recomienda contar con el concepto de Almacén al momento de adquirir insumos como la UPS y el convertidor de audífonos</i>	
	<i>Vicerrectora Académica</i>	<i>Ingrid Yajaira Paraless</i>	<i>CREAD Bogotá –</i>	<i>La persona encargada del</i>	



## Informe de Auditoría Interna Específica

Código

FCI-31 v.01

Página

3 de 1

		Ariza	Cundinamarca	manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes	
Rector		Diana Carolina Villamizar Acevedo	Oficina de Secretaria 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 esta 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		José Alejandro Plata Castilla	Oficina de Asesoría Jurídica	La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes	
Rector		Ana Yolanda Botia de Parada	Oficina de Rectoría	La persona responsable de la caja menor cuenta con el dinero y soportes correspondientes	
Vicerrector de Bienestar y Extensión		Ruby Jaimes Ramírez	Oficina de Bienestar Extensión	Se recomienda contar con el concepto del supervisor del contrato de la no disponibilidad de refrigerios	
Vicerrectora Académica		Oscar Ortiz Rodríguez	Oficina de Coordinación Académica Sede Villa del Rosario	La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes	
Vicerrectora Académica		Lina Marcela Ospina García	CREAD Santander	La persona responsable de la caja menor cuenta con el	



## Informe de Auditoría Interna Específica

Código

FCI-31 v.01

Página

4 de 1

				<i>dinero y soportes correspondientes</i>
Vicerrector Administrativo y Financiero	Karina del Pilar Silva Becerra	Emisora Radio San José		<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes</i>
Vicerrectora Académica	Guioamar Herrera Olaya	CREAD Bogotá		<i>La responsable de la caja menor cuenta con el dinero en efectivo completo y los soportes correspondientes</i>
Vicerrectora Académica	Luis Raúl Quintero Guio	CREAD Norte de Santander		<i>Se recomienda no realizar fraccionamiento de facturas</i>
Vicerrector Administrativo y Financiero	Gladis Gélves Suarez	Oficina de Comunicación y Prensa		<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes</i>
Vicerrector Administrativo y Financiero	Edwin Omar Jaimes Rico	Parque Automotor		<i>El responsable de la caja menor cuenta con los soportes y el dinero completo</i>
Vicerrector Administrativo y Financiero	Edwin Omar Jaimes Rico	Recursos Físicos y Apoyo Logístico		<i>Se recomienda diligencias de manera completa todos los datos de facturación</i>

### 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*
- *Diligenciar de manera completa todos los datos de facturación*



## Informe de Auditoría Interna Específica

Código

FCI-31 v.01

Página

5 de 1

### 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:

  
**GISSELLE NATALI VARGAS HERNANDEZ**

Contratista Oficina de Control Interno de Gestión – Auditora

Aprobado por:

  
**YESSICA YOVANNA MARQUEZ AMAYA**

Jefe Oficina de Control Interno de Gestión