



## Informe de Auditoría Interna Específica

Código	FCI-31 v.01
Página	1 de 1

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable): Verificación de la Cajas Menores	Fecha		
	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

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



## 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 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	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 Financiero	y	Karina del Pilar Silva Becerra	<i>Emisora Radio San José</i>	<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes</i>
Vicerrectora Académica		Guiomar Herrera Olaya	<i>CREAD Bogotá</i>	<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	<i>CREAD Norte de Santander</i>	<i>Se recomienda no realizar fraccionamiento de facturas</i>
Vicerrector Administrativo Financiero	y	Gladis Gélvez Suarez	<i>Oficina de Comunicación y Prensa</i>	<i>La persona encargada del manejo de la caja menor cuenta con los soportes correspondientes</i>
Vicerrector Administrativo Financiero	y	Edwin Omar Jaimes Rico	<i>Parque Automotor</i>	<i>El responsable de la caja menor cuenta con los soportes y el dinero completo</i>
Vicerrector Administrativo Financiero	y	Edwin Omar Jaimes Rico	<i>Recursos Físicos y Apoyo Logístico</i>	<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 NATALY VARGAS HERNANDEZ**  
Contratista Oficina de Control Interno de Gestión – Auditora

Aprobado por:

**YESSICA YOVANNA MARQUEZ AMAYA**  
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión