



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA CAJA MENOR DE LA INSTITUCIÓN
UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO SEGUNDO SEMESTRE 2021**

**WILLIAM ECHAVARRÍA LOTERO
JEFE OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL**

**MEDELLIN
2022**

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCION	3
2. OBJETIVO.....	4
3. ALCANCE.....	4
4. METODOLOGIA.....	4
5. MARCO NORMATIVO.....	5
6. DESARROLLO.....	7
7. RECOMENDACIONES DE MEJORA.....	14
8. CONCLUSIONES.....	14

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

1. INTRODUCCIÓN

El Sistema de Control Interno tiene como propósito lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano, así como integrar de manera armónica, dinámica y efectiva, el correcto funcionamiento interno de las mismas.

En virtud de lo anterior, la Oficina Asesora de Evaluación y Control de la Institución Universitaria Pascual Bravo en cumplimiento a los lineamientos impartidos por el Decreto 1645 de 2006 proferido por la Alcaldía de Medellín, *“Por medio del cual se reglamentan los Fondos Fijos Reembolsables del Municipio de Medellín y se crea el Comité de Fondos Fijos Reembolsables”*; rinde el Informe del segundo Seguimiento a la Caja Menor de la vigencia 2021, con el objetivo de analizar y verificar en la administración y los gastos efectuados, que los registros sean oportunos, pertinentes y que los saldos correspondan al pago de los servicios y adquisición de elementos de carácter imprescindible.

El presente seguimiento es efectuado bajo la 7ª Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), denominada “Control Interno”; desarrollada en conformidad a la actualización del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), a través del componente “Actividades de monitoreo”, el cual prioriza el cumplimiento del procedimiento establecido para el manejo de los recursos de cajas menores.

Para lo anterior, este segundo monitoreo de la presente anualidad se centrará en la revisión de la gestión de la Primera Línea de Defensa de la Institución Universitaria Pascual Bravo, conformada por los gerentes públicos y líderes del proceso.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

2. OBJETIVO

Efectuar seguimiento y analizar el manejo de la Caja Menor de la Institución Universitaria Pascual Bravo, en cumplimiento a los lineamientos y disposiciones legales vigentes, además de evaluar los riesgos identificados y la efectividad de los controles implementados con el objetivo de formular las recomendaciones pertinentes generando mejora continua en el procedimiento.

3. ALCANCE

El informe corresponde al periodo comprendido entre el 01 de julio al 30 de diciembre de 2021.

4. METODOLOGIA

- Entrevista con la funcionaria designada para el manejo de la Caja Menor de la Institución.
- Análisis de los documentos soportes de la Caja Menor (Resolución de Constitución, Certificado de Disponibilidad Presupuestal, soportes de los recibos de Caja, Extracto saldo en Bancos, Libros auxiliares de Caja Menor).
- Aplicación del formato arqueo de Caja Menor.
- Elaboración Informe del segundo seguimiento de la caja menor Institución Universitaria Pascual Bravo.

5. MARCO NORMATIVO

- **Ley 87 de 1993** “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado”
- **Ley 1474 de 2011** “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

- **Ley 1712 de 2014** “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones”
- **Decreto 111 de 1996** “Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley [179](#) de 1994 y la Ley [225](#) de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto”.
- **Decreto 1645 de 2006 de la Alcaldía de Medellín** “Por medio del cual se reglamentan los Fondos Fijos Reembolsables del Municipio de Medellín y se crea el Comité de Fondos Fijos Reembolsables”.
- **Decreto 1068 de 2015** Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público. Capítulo 7 “Otras Disposiciones”, Título 5 “Constitución y Funcionamiento de las Cajas Menores”.
- **Resolución 501 de 1993 de la Contraloría General de Medellín** “Por medio de la cual se reglamenta el control fiscal posterior y selectivo que ejercerá la Contraloría General de Medellín para el manejo de los dineros por el sistema de cajas menores o fondos fijos reembolsables en el municipio de Medellín y las entidades descentralizadas del orden municipal”.
- Procedimiento para la administración de caja menor GFI-PR-18 versión 01 11-02-2019 Institución Universitaria Pascual Bravo
- **Resolución Rectoral 002 de 04 de enero de 2021** “Por medio de la cual se establece la Caja Menor para la vigencia 2020 con cargo a los fondos de la entidad”
- **Resolución Rectoral 339 del 28 de mayo de 2021** “Por medio de la cual se adopta y reglamenta el funcionamiento de las cajas menores en la Institución Universitaria Pascual Bravo y se deroga la Resolución 021 del 22 de enero de 2009”

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

- **Decreto 403 de marzo 16 de 2020** “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control Fiscal”.
- Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas Versión 4, Julio de 2020 (Departamento Administrativo de la Función Pública octubre).
- Mejores prácticas frente al rol de las Oficinas de Control Interno, auditoría interna o quien hace sus veces, en tiempo de crisis. Abril 30 de 2020
- Marco internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna. IIA Colombia (Instituto de Auditores Internos de Colombia) Normas de atributos y desempeño: **1100 Independencia y Objetividad**, **2100 Naturaleza del trabajo**, **2120 Gestión de Riesgos** y **2130 Control**.

6. DESARROLLO

La Caja Menor de la Institución Universitaria Pascual Bravo de la presente anualidad, se constituye mediante resolución No.002 de 2021, por un valor de **\$26.829.600**, la cual sólo podrá ser utilizada para sufragar gastos menores que no excedan la cantidad de **\$197.000** por cada gasto y definidos en los conceptos del presupuesto general de la Institución, discriminados de la siguiente forma:

NOMBRE DEL RUBRO	PRESUPUESTO ASIGNADO	VALOR MÁXIMO POR CADA REEMBOLSO
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	3.135.600	261.300
Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	2.352.000	196.000
Productos metálicos y paquetes de software	2.352.000	196.000
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	9.768.000	814.000
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	9.222.000	768.500
TOTAL	26.829.600	2.235.800

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

La constitución de la Caja Menor se respalda con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 89 del 04 de enero de la vigencia 2021 por valor de **\$26.829.600**.



**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
PASCUAL BRAVO**
N.I.T. 890.880.162-1
OFICINA DE GESTIÓN FINANCIERA

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL No. 89
FECHA: 04/01/2021

SE CERTIFICA QUE:

A la fecha los registros de ejecución presupuestal, muestran el siguiente estado de Aprobación:

ESTADO	Aprobado	NUMERO	NOMBRE DEL RUBRO	AREA	PROYECTO	C. GESTION	VALOR
21	202100000001	001	Otros SIngresos Financieros (Interés por depósitos, multas, multas y otros) - Recursos Fiscales Propios	999999 - GENÉRICO	99999999 - FUNCIONAMIENTO	1000000	3.178.000,00
21	202100000002	002	Producción, instalación y operación de software - Recursos Fiscales Propios	999999 - GENÉRICO	99999999 - FUNCIONAMIENTO	1000000	2.350.000,00
21	202100000003	003	Producción, instalación, servicios y soporte técnico, cambios de estado y consultoría de software - Recursos Fiscales Propios	999999 - GENÉRICO	99999999 - FUNCIONAMIENTO	1000000	3.962.500,00
21	202100000004	004	Servicios prestados a los empleados y servicios de profesor - Recursos Fiscales Propios	999999 - GENÉRICO	99999999 - FUNCIONAMIENTO	1000000	8.622.000,00
21	202100000005	005	Servicios de alojamiento, servicios de alimentación, de comedor y servicios sanitarios de laboratorio - Recursos Fiscales Propios	999999 - GENÉRICO	99999999 - FUNCIONAMIENTO	1000000	9.785.000,00

Se otorga este Certificado a solicitud de:
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA

DESCRIPCIÓN: CAJA MENOR 2021

VALOR DE: \$ 26.829.000,00

DOCUMENTO SOPORTE NO.: 401

Sobre esta misma aprobación se ha expedido a la fecha certificado de disponibilidad, para comprometer por un valor de \$ 50.300,00 los cuales no han sido reservados ni anulados.

Este Certificado tiene una vigencia hasta 04/01/2021

July Jarama P.

DIRECTORA ADMINISTRATIVA DIRECCIÓN FINAN

6.1 AUDITORIA CAJA MENOR

La Oficina Asesora de Evaluación y Control realizó auditoría a la Caja Menor de la Institución Universitaria Pascual Bravo, operada por la Vicerrectoría Administrativa.

Según lo evidenciado, se obtuvo la siguiente información:

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022



INFORME DE LEY

Código: EIM-FR-28

Versión: 02

Página: 1 de 3

ARQUEO CAJA MENOR CONTEO DE EFECTIVO			
DENOMINACIÓN	CANTIDAD	DENOMINACIÓN	VALOR
MONEDAS	9	50	450
	22	100	2,200
	19	200	3,800
	0	500	-
	2	1,000	2,000
	0	1,000	-
BILLETES	6	2,000	12,000
	6	5,000	30,000
	0	10,000	-
	0	20,000	-
	29	50,000	1,450,000
	2	100,000	200,000
TOTAL EFECTIVO			1,700,450

Consideraciones del auditor:

En el arqueo de caja menor realizado el día 16 de diciembre de la vigencia 2021, se evidenció lo siguiente:

- El total de efectivo fue de **\$1.700.450**
- Para completar el total del arqueo de caja menor por valor de **\$2.235.800**, los documentos soportes que legalizan los gastos se encuentran relacionados en el siguiente cuadro:

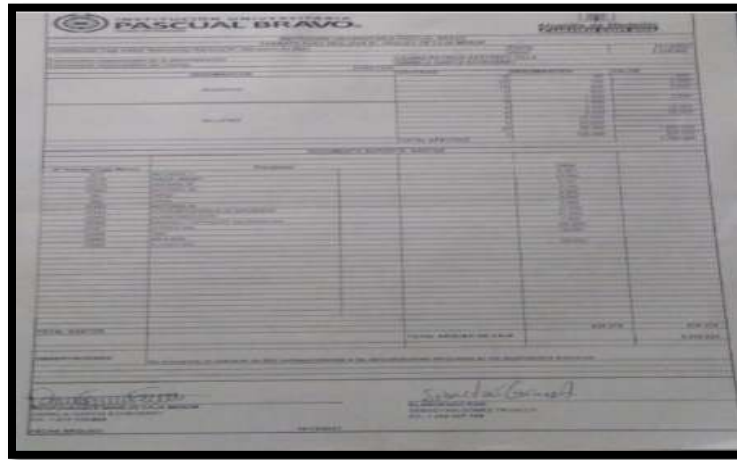
Nº RECIBO CAJA MENOR	PROVEEDOR	VALOR
377	NOTARIA 17	6,307
378	PRICE SMART	55,900
379	NOTARIA 28	6,307
380	NOTARIA 28	4,760
381	VIPSA	8,900
382	VIPSA	8,900
383	NOTARIA 28	2,380
384	SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO	17,000
385	ALMACENES EXITO	61,600
386	ENVASES Y EMPAQUES SALAMINA	7,320
387	FLYTECH SAS	150,000
388	TAXI	16,000
389	ANULADO	-
390	FLYTECH SAS	190,000
		535,374

Fuente: Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control Formato Arqueo caja menor

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

- ✓ Se relaciona el formato de arqueo de caja menor realizado el día 16 de diciembre de la vigencia 2021.

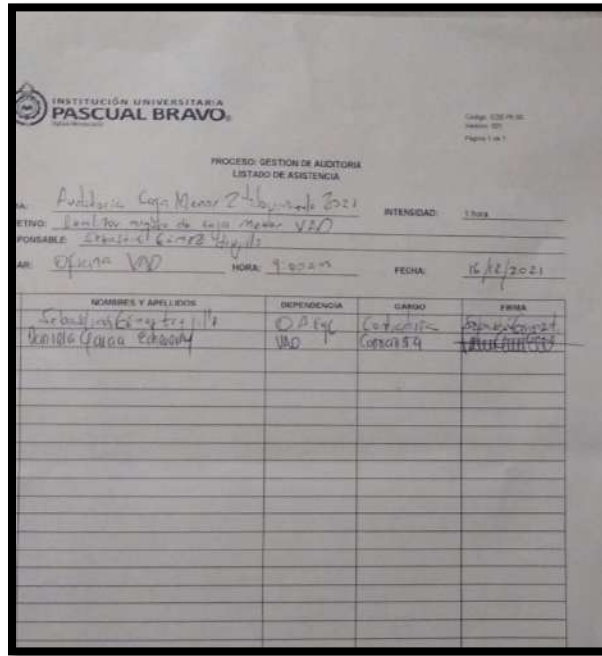


Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control

- ✓ Los recibos de caja menor revisados por el auditor se encuentran debidamente firmados, legalizados y en conformidad con los consecutivos.
- ✓ Los gastos realizados por caja menor no exceden el valor máximo a pagar (\$197.000), dando cumplimiento a lo establecido en el artículo tercero de la resolución 002 de 2021.
- ✓ Listado de asistencia auditoria caja menor del día 16 de diciembre de 2021.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3



Fuente: Vicerrectoría Administrativa

6.2 ANALISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CAJA MENOR

El siguiente cuadro muestra los recursos ejecutados por rubros presupuestales entre los meses de enero a diciembre de 2021.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

NOMBRE DEL RUBRO	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO EJECUTADO REEMBOLSO N° 1 JULIO 15 2021	PRESUPUESTO EJECUTADO REEMBOLSO N° 2 SEPTIEMBRE 06 2021	PRESUPUESTO EJECUTADO REEMBOLSO N° 3 OCTUBRE 5 DE 2021	PRESUPUESTO EJECUTADO REEMBOLSO N° 4 NOVIEMBRE 8 DE 2021	ENTREGA DE CAJA MENOR POR CIERRE DE VIGENCIA 2021	PRESUPUESTO EJECUTADO ENERO A DICIEMBRE 28 DE 2021	RECURSOS DISPONIBLES POR RUBRO PRESUPUESTAL	% EJECUTADO POR RUBRO
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	3,135,600	76,041	54,143	0	69,900	7,320	207,404	2,928,196	6.61%
Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	2,352,000	0	60,199	0	0		60,199	2,291,801	2.56%
Productos metálicos y paquetes de software	2,352,000	6,000	190,000	0	0	117,500	313,500	2,038,500	13.33%
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	9,768,000	585,900	337,800	384,300	414,000	452,800	2,174,800	7,593,200	22.26%
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	9,222,000	180,457	72,693	171,333	74,121	91,467	590,071	8,631,929	6.40%
TOTAL	26,829,600	848,398	714,835	555,633	558,021	669,087	3,345,974	23,483,626	51.17%

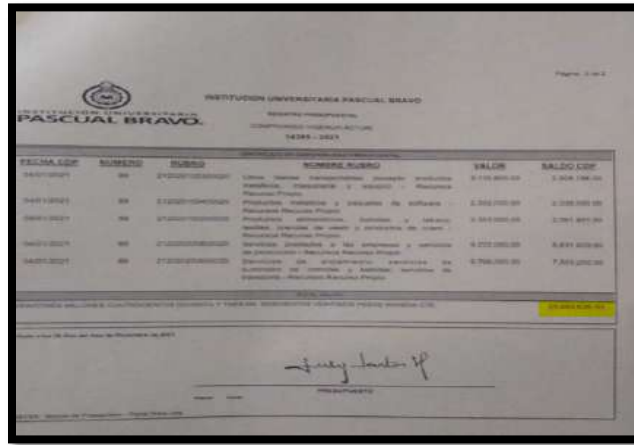
Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control

Consideraciones del auditor:

- Una vez analizada la ejecución Presupuestal de la Caja menor con corte al 28 de diciembre de la vigencia 2021, se evidencia el saldo del CDP (Certificado de Disponibilidad Presupuestal) por valor de **\$23.483.626**
 - ✓ En revisión con el proceso de apoyo Gestión Financiera, se evidencia similitud en los registros del software SEVEN – Presupuesto.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3



Fuente: Proceso de apoyo Gestión Financiera

- En el periodo comprendido entre los meses de enero a diciembre de la vigencia 2021, se ejecutó un total de **\$3.345.974**. Este valor esta conciliado con el módulo de Contabilidad del SEVEN.
- Una vez analizados los porcentajes que se muestran en el cuadro anterior, la mayor participación de los pagos realizados por caja menor en la vigencia 2021 se encuentran en los siguientes rubros:
 - ✓ **Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua Materiales y Suministros** con un **22.26%**. Este rubro está conformado por pago de peajes, recargas FLY PASS (Peaje electrónico) y pago de transporte intraurbano.
 - ✓ **Productos metálicos y paquetes de software** con un **13.33%**. Este rubro está conformado por compra de materiales y suministros (compra de pilas)
- Se verificó el pago de los reembolsos de caja menor realizado por Gestión Financiera por medio de cheque, en contraste al débito del extracto bancario.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022



Código: EIM-FR-28

INFORME DE LEY

Versión: 02

Página: 1 de 3

BBVA
Net Cash

Histórico de movimientos

Cuenta: 0013029800100178937
Fecha desde: 25-11-2019 Fecha hasta: 25-11-2019

F. OPERACION	F. VALOR	CÓDIGO	OBSERVACIONES	CONCEPTO	NÚMERO DE MOVIMIENTO	IMPORTE (COP)	SOLDO (COP)
25-11-2019	25-11-2019	143H	0013029800100178937	DEP. ELECTRONIC	00029440	228,384.00	39,586,818.82
25-11-2019	25-11-2019	143H	0013029800100178937	DEP. ELECTRONIC	00029441	112,862.00	39,699,680.82
25-11-2019	25-11-2019	143H	0013029800100178937	DEP. ELECTRONIC	00029442	226,784.00	39,826,424.82
25-11-2019	25-11-2019	0980	IMPUESTO DECRETO SECRET	00022845	-0,018.00	39,826,424.82	
25-11-2019	25-11-2019	0980	CARGO CHEQUE	00022844	-404,700.00	39,421,724.82	
25-11-2019	25-11-2019	854H	JULIO CEBAL ASNO POR DOMI	00022846	195,208.00	39,616,932.82	
25-11-2019	25-11-2019	278H	000010100PSE	PSE CONCENTRACI	00022846	1,033,000.00	41,150,722.82
25-11-2019	25-11-2019	278H	000010100PSE	PSE CONCENTRACI	00022847	229,000.00	41,379,722.82
25-11-2019	25-11-2019	001H	DEPOSITO EN EFECTIVO	00022848	2,364,300.00	43,744,022.82	
25-11-2019	25-11-2019	278H	000010100PSE	PSE CONCENTRACI	00022849	379,300.00	44,123,322.82
25-11-2019	25-11-2019	278H	000010100PSE	PSE CONCENTRACI	00022850	343,300.00	44,476,022.82
25-11-2019	25-11-2019	854H	INSTRUCION ASNO POR DOMI	00022851	1,181,412.00	45,657,434.82	
25-11-2019	25-11-2019	278H	000010100PSE	PSE CONCENTRACI	00022852	229,000.00	45,886,434.82

BBVA
Creando Oportunidades

Extracto de Cuenta
Cuenta Corriente

NOMBRE DE CUENTA: 0013029800100178937
NOMBRE DEL CLIENTE: INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO

Fecha	Fecha	Fecha	Concepto	Cargos	Abonos	Saldo
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	PSE CONCENTRACION REC...		228,384.00	39,586,818.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	DEPOSITO EN EFECTIVO...		112,862.00	39,699,680.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	PSE CONCENTRACION REC...		226,784.00	39,826,424.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	IMPUESTO DECRETOS...		-0,018.00	39,826,424.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	CARGO CHEQUE		-404,700.00	39,421,724.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	JULIO CEBAL ASNO POR...		195,208.00	39,616,932.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	PSE CONCENTRACION REC...		1,033,000.00	41,150,722.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	PSE CONCENTRACION REC...		229,000.00	41,379,722.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	DEPOSITO EN EFECTIVO...		2,364,300.00	43,744,022.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	PSE CONCENTRACION REC...		379,300.00	44,123,322.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	PSE CONCENTRACION REC...		343,300.00	44,476,022.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	INSTRUCION ASNO POR...		1,181,412.00	45,657,434.82
2019-11-25	2019-11-25	2019-11-25	PSE CONCENTRACION REC...		229,000.00	45,886,434.82

Fuente: Proceso de apoyo Gestión Financiera

7. RECOMENDACIONES

En el presente informe de seguimiento, no se establecieron invitaciones de mejora para el proceso auditado.

8. CONCLUSIONES

8.1 La Oficina Asesora de Evaluación y Control concluye que la Vicerrectoría Administrativa y Financiera adopta buenas prácticas con relación al manejo de la caja menor. Los procesos han sido adecuados y se ajustan estrictamente a lo establecido en el procedimiento para la administración de caja menor de la Institución Universitaria Pascual Bravo y en la Resolución Rectoral 339 del 28 de mayo de 2021.

8.2 En cumplimiento al Rol de Evaluación y Seguimiento proferido por el Decreto 648 de 2017, el proceso Gestión de Auditoria continuará con el monitoreo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

permanente a través de las rendiciones establecidas en el plan anual de auditoras internas basadas en riesgos de la vigencia 2022, el cual se encuentran inmersos los seguimientos a la caja menor de la Institución.

Cordialmente,

WILLIAM ECHAVARRÍA LOTERO

Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control

	Nombre y cargo	Firma
Proyecto	Sebastián Gómez Trujillo Contratista de apoyo	
Revisó	William Echavarría Lotero Jefe de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	
Aprobó	William Echavarría Lotero Jefe de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022