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 SEGUIMIENTO 2024

WILLIAM ECHAVARRÍA LOTERO
JEFE DE LA DIRECCIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL

MEDELLIN
2024

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

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. **OBSERVACIONES (HALLAZGOS)…. 14**
9. **CONCLUSIONES……14**

1. INTRODUCCIÓN

El Sistema de Control Interno se rige como un instrumento fundamental para alcanzar la eficiencia, eficacia y transparencia en las funciones desempeñadas por las entidades que componen el Estado Colombiano. Su objetivo primordial radica en integrar de manera armoniosa, dinámica y efectiva el adecuado funcionamiento interno de dichas entidades.

En este contexto, la Dirección de Evaluación y Control de la Institución Universitaria Pascual Bravo, en cumplimiento de los lineamientos establecidos por el Decreto 1645 de 2006, emitido por la Alcaldía de Medellín, presenta el Informe del Segundo Seguimiento a la Caja Menor correspondiente a la vigencia 2024. El propósito de este informe es analizar y verificar la gestión administrativa y los gastos realizados, asegurando que los registros sean precisos, oportunos y pertinentes, y que los saldos concuerden con los pagos de servicios y la adquisición de elementos esenciales.

Este seguimiento se enmarca dentro de la 7ª Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), conocida como "Control Interno", en conformidad con la actualización del Modelo Estándar de Control Interno (MECI). Se enfoca especialmente en el componente de "Actividades de monitoreo", que prioriza el cumplimiento de los procedimientos establecidos para la gestión del recurso de la caja menor.

Para ello, este segundo monitoreo del presente año se enfocará en revisar la gestión de la Primera Línea de Defensa de la Institución Universitaria Pascual Bravo, integrada por los gerentes públicos y líderes del proceso.

2. OBJETIVO

Realizar un seguimiento exhaustivo y análisis detallado del manejo de la Caja Menor de la Institución Universitaria Pascual Bravo, en estricto cumplimiento de los

lineamientos y disposiciones legales vigentes. Este proceso incluye la evaluación

de los riesgos identificados y la efectividad de los controles implementados, con el propósito de formular recomendaciones pertinentes que promuevan una mejora continua en el procedimiento.

3. ALCANCE

El informe corresponde al arqueo realizado a la Caja Menor de la Institución Universitaria Pascual Bravo el día 09 de julio de la vigencia 2024.

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).
- 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."

- **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."

- **Ley 1952 de 2019 "**Por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario." Título IV, Capítulo II, Articulo 38 - 39 Numeral Primero.

- **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 2768 de 2012** "Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores."

- **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."

- **Concepto 4225 del 28 de julio de 1997** "Manejo de Cajas menores en las entidades públicas."

- **Resolución 0402 de 2023 de la Contraloría General de Medellín** "Por medio de la cual se hacen unas modificaciones al Fondo Fijo Reembolsable de la Caja Menor para la vigencia fiscal del año 2023."

- **Resolución Rectoral 008 de 04 de enero de 2024 "**Por medio de la cual se establece la Caja Menor para la vigencia 2024 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."

- Procedimiento para la administración de caja menor GFI-PR-18 versión 01 09-03-2022 Institución Universitaria Pascual Bravo.

- Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas Versión 4, Julio de 2020 (Departamento Administrativo de la Función Pública octubre).

- 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 correspondiente al presente año fiscal fue establecida mediante la Resolución No. 008 del 04 de enero de 2024, con un monto asignado de **$34.202.520**. Esta caja tiene como finalidad exclusiva cubrir gastos menores, los cuales no deberán superar la cantidad de **$282.000** por cada desembolso. Estos gastos están claramente definidos en los conceptos del presupuesto general de la Institución, los cuales se encuentran detallados de la siguiente manera:

OBJETO DEL GASTO	CLASIFICACIÓN DEL GASTO CPC	VALOR MAXIMO POR REEMBOLSO- MES	PRESUPUESTO ASIGNADO
Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	2441001 - Agua purificada (envasada)	$21.249	$254.988
Productos metálicos y paquetes de software	4641007 - Pilas alcalinas	$16.667	$200.004
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	63391 - Servicios de catering para eventos	$785.362	$9.424.344
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	64115 - Servicios de taxi	$115.865	$1.390.380
Tasas y derechos Administrativos	no aplica	$797.633	$9.571.596

OBJETO DEL GASTO	CLASIFICACIÓN DEL GASTO CPC	VALOR MAXIMO POR REEMBOLSO- MES	PRESUPUESTO ASIGNADO
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	67430 - Servicios de parqueaderos	$40.910	$490.920
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	68021 - Servicios locales de mensajería nacional	$110.940	$1.331.280
Tasas y derechos Administrativos	no aplica	$339.585	$4.075.020
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	8712001 - Servicio de mantenimiento y reparación de equipo de oficina y contabilidad, (excepto computadores y equipos periféricos)	$367.574	$4.410.888
Servicios de la construcción	54790 - Otros servicios de terminación y acabado de edificios	$172.758	$2.073.096
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	8715401 - Servicio de mantenimiento y reparación de instrumentos ópticos y equipo fotográfico	$81.667	$980.004
TOTAL		**$2.850.210**	**$34.202.520**

La constitución de la Caja Menor se respalda con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 408 del 04 de enero de la vigencia 2024 por valor de **$34.202.520.**

INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO

N.I.T. 890.980.153-1

OFICINA DE GESTIÓN FINANCIERA

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL No. 408

FECHA : 04/01/2024

SE CERTIFICA QUE :

A la fecha los registros de ejecución presupuestal, muestran el siguiente saldo de Apropiación.

ESTADO: Aprobado

RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	AREA	PROYECTO	C. COSTOS	VALOR
212020100400020	Productos metalicos y paquetes de software - Recursos Recurso Propio	A05834 - 4641007 - PILAS ALCALINAS	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	200,004.00
212020200600020	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte - Recursos Recurso Propio	A06718 - 63301 - SERVICIOS DE CATERING PARA EVENTOS	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	9,424,344.00
212020200600020	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte - Recursos Recurso Propio	A06728 - 64115 - SERVICIOS DE TAXI	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	1,390,380.00
212020200600020	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte - Recursos Recurso Propio	A06788 - 67430 - SERVICIOS DE PARQUEADEROS	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	490,920.00
212020200600020	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte - Recursos Recurso Propio	A06810 - 68021 - SERVICIOS LOCALES DE MENSAJERIA NACIONAL	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	1,331,280.00
212020200800020	Servicios prestados a las empresas y servicios de produccion - Recursos Recurso Propio	A07212 - 8712001 - SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	4,410,888.00
212020200500020	Servicios de la construccion - Recursos Recurso Propio	A06468 - 54760 - OTROS SERVICIOS DE TERMINACION Y ACABADO DE EDIFICIOS	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	2,073,096.00
212020200800020	Servicios prestados a las empresas y servicios de produccion - Recursos Recurso Propio	A07238 - 8715401 - SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	980,004.00
212020100200020	Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero - Recursos Recurso Propio	A01324 - 2441001 - AGUA PURIFICADA (ENVASADA)	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	254,988.00
2180300020	Tasas y Derechos Administrativos - Recursos Recurso Propio	A99999 - GENERICO CPC	A9999999 - PROYECTO GENERICO	10600000	13,646,616.00

Se expide esta Certificación a solicitud de:
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA

DESCRIPCION : CAJA MENOR PARA LA VIGENCIA 2024

VALOR DE: $ 34,202,520.00

DOCUMENTO SOPORTE No.: 471

SEVEN - Presupuesto de Gobierno - Digital Ware.

INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO

N.I.T. 890.980.153-1

OFICINA DE GESTIÓN FINANCIERA

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL No. 408

FECHA : 04/01/2024

SE CERTIFICA QUE :

A la fecha los registros de ejecución presupuestal, muestran el siguiente saldo de Apropiación.

Sobre esta misma apropiación se han expedido a la fecha certificados de disponibilidad, para compromisos por un valor de $ 0.00 los cuales no han sido reservados ni anulados

Este Certificado tene una vigencia hasta 03/04/2024

DIRECTORA ADMINISTRATIVA DIRECCIÓN FINAN

SEVEN - Presupuesto de Gobierno - Digital Ware.

6.1 AUDITORIA CAJA MENOR

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

Según lo evidenciado, se obtuvo la siguiente información:

EFECTIVO			
DENOMINACIÓN	**CANTIDAD**	**DENOMINACIÓN**	**VALOR**
MONEDAS	1	50	50
	1	100	100
	1	200	200
	2	500	1.000
	1	1.000	1.000
BILLETES		1.000	-
	2	2.000	4.000
	1	5.000	5.000
	1	10.000	10.000
	23	20.000	460.000
	12	50.000	600.000
	3	100.000	300.000
	TOTAL EFECTIVO		**1.381.350**

Fuente: Fuente: Dirección de Evaluación y Control Formato Arqueo caja menor

Consideraciones del auditor:

En el arqueo de la caja menor realizado el día 09 de julio de la vigencia 2024, se evidencio lo siguiente:

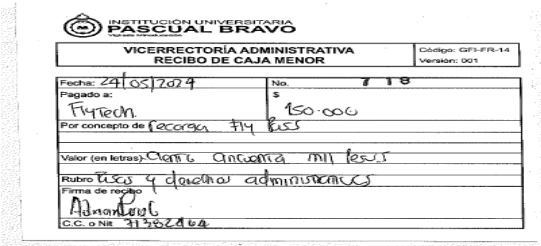
- El total de efectivo fue de **$1.381.350**
- Para completar el total del arqueo de caja menor por valor de **$2.850.210,** los documentos soportes que legalizan los gastos se encuentran relacionados en el siguiente cuadro:

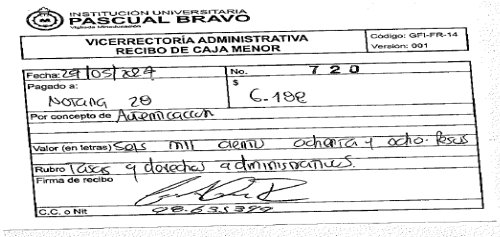
DOCUMENTO SOPORTE- GASTOS				
Nº Recibo Caja Menor	Proveedor		Valor	
718	FLYTECH	Recarga	150.000	24/05/2024
719	FLYTECH	Recarga	100.000	28/05/2024
720	Notaria 28	Autenticacion	6.188	29/05/2024
721	Fideicomiso Sociedad Fuduciaria de Accidentes	Peaje Fuemia	22.900	29/05/2024
722	Fideicomiso Sociedad Fuduciaria de Accidentes	Peaje Fuemia	22.900	28/05/2024
723	Notaria 28	Autenticacion	3.094	30/05/2024
724	Junta Central de Contadores	Certificado Contador	40.000	4/06/2024
725	Notaria 28	Autenticacion	6.902	7/06/2024
726	Notaria 28	Autenticacion	3.094	11/06/2024
727	Jaime Humberto Caro	Servicio de Taxi	70.000	12/06/2024
728	FLITECH	Recarga	200.000	14/06/2024
729	Notaria 28	Autenticacion	3.094	13/06/2024
730	Concesión	Peaje	22.900	18/06/2024
731	Concesión	Peaje	22.900	17/06/2024
732	Junta Central de Contadores	Certificado Contador	40.000	20/06/2024
733	Notaria 28	Autenticacion	3.094	24/06/2024
734	Inversiones Mundo Delicias	Servicio de Alimentacion - refrigerio	270.000	19/06/2024
735	FLITECH	Recarga	200.000	2/07/2024
736	P. A Fiduciaria Bogota S.A	Peaje Sajonia	23.800	4/07/2024
737	Minestrerio de Educacion	Certificado	29.416	2/07/2024
738	Jaime Humberto Caro	Servicio de Taxi	99.700	8/07/2024
739	Servientrega	Servicio de Mensajeria	6.700	9/07/2024
740	Notaria 28	Autenticacion	3.094	9/07/2024
741	FLITECH	Recarga	119.000	9/07/2024
TOTAL GASTOS			1.468.776	1.468.776

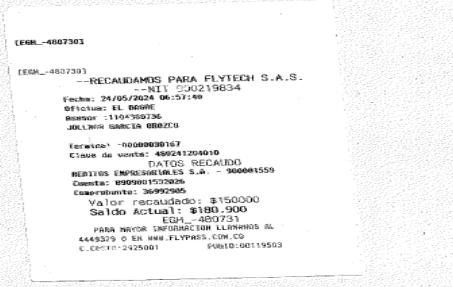
Fuente: Fuente: Dirección de Evaluación y Control Formato Arqueo caja menor

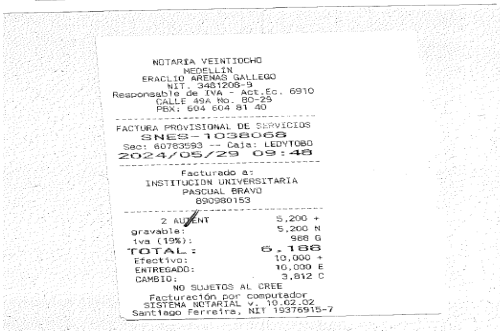
- ✓ Los recibos de caja menor revisados por el auditor se encuentran debidamente firmados, legalizados y en conformidad con los consecutivos, se relacionan algunos recibos.

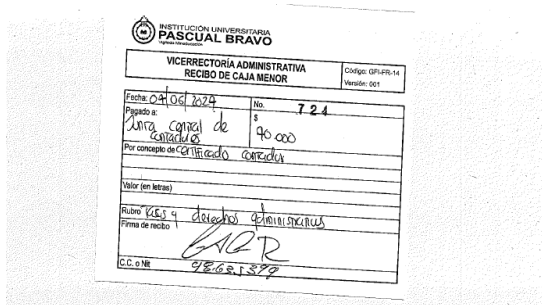
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

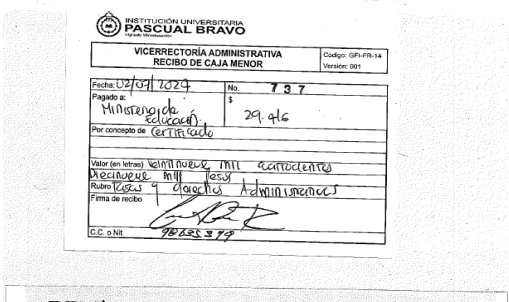

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA
RECIBO DE CAJA MENOR
Código: GFI-FR-14 Versión: 001
Fecha: 24/05/2024 No. 718
Pagado a: Flytech $ 150.000
Por concepto de Recaudo 714 Pass
Valor (en letras): Ciento cincuenta mil pesos
Rubro Tasas y derechos administrativos
Firma de recibo
C.C. o Nit 71382464


INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA
RECIBO DE CAJA MENOR
Código: GFI-FR-14 Versión: 001
Fecha: 29/05/2024 No. 720
Pagado a: Notaria 29 $ 6.198
Por concepto de Autenticación
Valor (en letras): Seis mil ciento ochenta y ocho pesos
Rubro Tasas y derechos administrativos.
Firma de recibo
C.C. o Nit 98.685.379

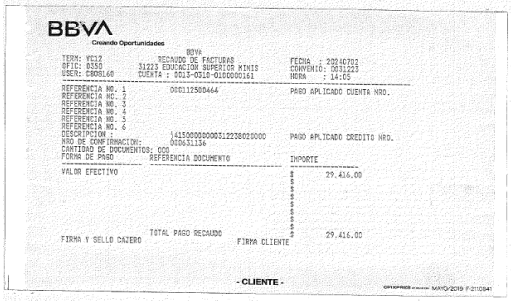

[EGM_-480730]
[EGM_-480730]
--RECAUDAMOS PARA FLYTECH S.A.S.
--NIT 830219834
Fecha: 24/05/2024 06:57:49
Oficina: EL DORMC
Usuario :1047550736
JOLINNS GARCIA GRAJEDA
Terminal :-N0000030167
Clave de venta: 4902412040010
DATOS RECAUDO
REBITOS EMPRESARIALES S.A. - 9000001559
Cuenta: 8909801533026
Comprobante: 36992985
Valor recaudado: $150000
Saldo Actual: $180.900
EGM_-480731
PARA MAYOR INFORMACION LLAMANOS AL
4449529 O EN WWW.FLYPASS.COM.CO
C.Centro:2425001 POS10:80119503


NOTARIA VEINTIOCHO
MEDELLIN
ERACLIO ARENAS GALLEGO
NIT. 3481208-9
Responsable de IVA - Act.Ec. 6910
CALLE 49A No. 80-29
PBX: 604 604 81 40
FACTURA PROVISIONAL DE SERVICIOS
8NESS-10380066
Sec: 6078393 -- Caja: LEDYT080
2024/05/29 09:48
Facturado a:
INSTITUCION UNIVERSITARIA
PASCUAL BRAVO
890980153
2 AUXENT 5,200 +
gravable: 5,200 N
iva (19%): 988 G
TOTAL: 6,188
Efectivo: 10,000 +
ENTREGADO: 10,000 E
CAMBIO: 3,812 C
NO SUJETOS AL CREE
Facturación por computador
SISTEMA NOTARIAL V. 10.02.02
Santiago Ferreira, NIT 19376915-7


INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA
RECIBO DE CAJA MENOR
Código: GFI-FR-14 Versión: 001
Fecha: 24/05/2024 No. 721
Pagado a: Junta Central de Contadores $ 40.000
Por concepto de Certificado Contable
Valor (en letras)
Rubro Tasas y derechos administrativos
Firma de recibo
C.C. o Nit 98.685.379


INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA
RECIBO DE CAJA MENOR
Código: GFI-FR-14 Versión: 001
Fecha: 27/05/2024 No. 737
Pagado a: Ministerio de Educación $ 29.416
Por concepto de Certificado
Valor (en letras): Veintinueve mil cuatrocientos Dieciseis mil pesos
Rubro Tasas y derechos Administrativos
Firma de recibo
C.C. o Nit 98.685.379

Banco AV Villas
018997668S-4
COMPROBANTE UNIVERSAL DE RECAUDO
REFERENCIA DEL CONVENIO
REF.1 1033905946
REF.2
PAGOS EN CHEQUE
NOMBRE Y No. DOCUMENTO DEL DEPOSITANTE
TOTAL CHEQUES $
TOTAL EFECTIVO $ 40.000
TOTAL $ 40.000
AUV 329 20240606 14:21 SC 581 LINEA
EF 40.000,00 CH 0,00
NOMBRE: UNE TOC RECAUDO CERTIFICACION
DTA+05901D289 FIN: 0000000000000000000
REF1:42570546
REF2 018997668634
ESPACIO PARA TIMBRE
- DEPOSITANTE -


BBVA
Creando Oportunidades
BBVA
TERM: VC12 RECAUDO DE FACTURAS FECHA : 20240703
OFIC: 0350 31223 EDUCACION SUPERIOR MINIS CONVENIO: 0031223
USER: CB08L40 CUENTA : 0013-0310-0100000161 HORA : 14:05
REFERENCIA NO. 1 0001112500464 PAGO APLICADO CUENTA NRO.
REFERENCIA NO. 2
REFERENCIA NO. 3
REFERENCIA NO. 4
REFERENCIA NO. 5
REFERENCIA NO. 6
DESCRIPCION : 1415000000001223020000 PAGO APLICADO CREDITO NRO.
NRO DE CONFIRMACION: 020631136
CANTIDAD DE DOCUMENTOS: 000
FORMA DE PAGO REFERENCIA DOCUMENTO IMPORTE
VALOR EFECTIVO $ 29.416,00
TOTAL PAGO RECAUDO $ 29.416,00
FIRMA Y SELLO CAJERO FIRMA CLIENTE
- CLIENTE -

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

- ✓ Se relaciona el formato del arqueo de la caja menor realizado el día 09 de julio de la vigencia 2024.

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO®
Acreditados en Alta Calidad

Líderes en

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
FORMATO PARA REALIZAR EL ARQUEO DE CAJA MENOR

Constitución Caja menor Resolución Rectoral Nº. 008 del 04 enero de 2024		Fecha:	9/07/2024
		Valor:	2.850.210
Funcionario responsable de la administración	LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA		
Funcionario responsable del manejo	DANIELA GARCIA ECHEVERRY		

EFECTIVO

DENOMINACIÓN	CANTIDAD	DENOMINACION	VALOR
MONEDAS	1	50	50
	1	100	100
	1	200	200
	2	500	1.000
	1	1.000	1.000
BILLETES		1.000	-
	2	2.000	4.000
	1	5.000	5.000
	1	10.000	10.000
	23	20.000	460.000
	12	50.000	600.000
	3	100.000	300.000
	TOTAL EFECTIVO		1.381.350

DOCUMENTO SOPORTE- GASTOS

Nº Recibo Caja Menor	Proveedor		Valor	
718	FLYTECH	Recarga	150.000	24/05/2024
719	FLYTECH	Recarga	100.000	28/05/2024
720	Notaria 28	Autenticacion	6.188	29/05/2024
721	Fideicomiso Sociedad Fuduciaria de Accidentes	Peaje Fusmia	22.900	29/05/2024
722	Fideicomiso Sociedad Fuduciaria de Accidentes	Peaje Fusmia	22.900	28/05/2024
723	Notaria 28	Autenticacion	3.094	30/05/2024
724	Junta Central de Contadores	Certificado Contador	40.000	4/06/2024
725	Notaria 28	Autenticacion	6.902	7/06/2024
726	Notaria 28	Autenticacion	3.094	11/06/2024
727	Jaime Humberto Caro	Servicio de Taxi	70.000	12/06/2024
728	FLITECH	Recarga	200.000	14/06/2024
729	Notaria 28	Autenticacion	3.094	13/06/2024
730	Concesión	Peaje	22.900	18/06/2024
731	Concesión	Peaje	22.900	17/06/2024
732	Junta Central de Contadores	Certificado Contador	40.000	20/06/2024
733	Notaria 28	Autenticacion	3.094	24/06/2024
734	Inversiones Mundo Delicias	Servicio de Alimentacion - refrigerio	270.000	19/06/2024
735	FLITECH	Recarga	200.000	2/07/2024
736	P. A Fiduciaria Bogota S.A	Peaje Sajonia	23.800	4/07/2024
737	Minestrerio de Educacion	Certificado	29.416	2/07/2024
738	Jaime Humberto Caro	Servicio de Taxi	99.700	8/07/2024
739	Servientrega	Servicio de Mensajeria	6.700	9/07/2024
740	Notaria 28	Autenticacion	3.094	9/07/2024
741	FLITECH	Recarga	119.000	9/07/2024
TOTAL GASTOS			1.468.776	1.468.776
		TOTAL ARQUEO DE CAJA		2.850.126
OBSERVACIONES:				

Daniela Garcia Echeverry
RESPONSABLE MANEJO CAJA MENOR
DANIELA GARCIA ECHEVERRY
CC: 1.017.174.803

Dioferman G. M.
ELABORADO POR:
DIOFERMAN GIRALDO MARIN
CC: 1.020.409.108

FECHA ARQUEO: 9/07/2024

Fuente: Dirección de Evaluación y Control

- ✓ Los gastos realizados por caja menor no exceden el valor máximo a pagar ($282.000), dando cumplimiento a lo establecido en el artículo cuarto de la resolución 008 del 04 de enero 2024.

7. RECOMENDACIONES

En este informe de seguimiento, no se encontraron oportunidades de mejora para el proceso auditado.

8. OBSERVACIONES (HALLAZGOS)

En el presente informe de seguimiento, no se establecieron Observaciones (Hallazgos)

9. CONCLUSIONES

Se realizo el arqueo a la caja menor de la Institución Universitaria Pascual Bravo en donde se puede concluir de manera general que se dio cumplimiento al ejercicio de arqueo realizado de manera presencial, revisando los documentos y soportes; obteniendo un buen resultado.

Durante el desarrollo de la actividad se logró identificar lo siguiente:

9.1 Dirección de Evaluación y Control concluye que la Vicerrectoría Administrativa y Financiera ha implementado prácticas ejemplares en el manejo de la caja menor. Los procedimientos observados han sido adecuados y se adhieren estrictamente a las normativas establecidas en el procedimiento para la administración de caja menor de la Institución Universitaria Pascual Bravo.

9.2 En cumplimiento del Rol de Evaluación y Seguimiento estipulado por el Decreto 648 de 2017, el proceso de Gestión de Auditoría continuará con el monitoreo permanente mediante las rendiciones establecidas en el plan

anual de auditorías internas basadas en riesgos para el año 2024. Este plan incluye seguimientos a la caja menor de la Institución como parte integral de las actividades de control y supervisión.

Cordialmente,

WILLIAM ECHAVARRÍA LOTERO
Jefe de la Dirección de Evaluación y Control

	Nombre y cargo	Firma
Proyecto	Dioferman Giraldo Marín	
Revisó y aprobó	William Echavarría Lotero	