

 GOBERNACIÓN DEL CESAR	INFORME DE AUDITORÍA	Código: GC-FPE-010 Versión: 2 Fecha: 08-05-2008 Página: 1 de 2
---	-----------------------------	---

Fecha de Emisión del Informe Final: 14 diciembre 2022	Pág.: Página 1 de 2
--	----------------------------

Tipo de Auditoría: por procesos agosto del 2022	Fecha de la Auditoría: 9 al 26
--	---------------------------------------

<ul style="list-style-type: none"> • Proceso Auditado: Auditoría Interna al manejo de fondos de caja menor
--

Responsable de la auditoría: YEFERSON MALDONADO RODRIGUEZ	Cargo: JEFE CONTROL INTERNO
--	------------------------------------

Auditores: Amparo de la Cruz Daza, Diana Ballesteros Ospina, Samira Cerchiaro Peláez, Álvaro Cabas Sambrano.

Objetivo de la Auditoría:

Objetivo Auditoría:

Efectuar la vigilancia descrita en el Artículo 8° de las Resoluciones N° 001143 del 11 de febrero de 2022, 001645 y 001646 del 24 de febrero de 2022, verificando los Comprobantes de Egreso por conceptos de los reembolsos de las Cajas Menores de las Secretarías de Salud, General y Oficina Asesora de Asuntos Jurídicos, constituidas para la vigencia 2022, con corte a la primera semana del mes de agosto de 2022, contrastando el cumplimiento de las normas en el manejo de estos gastos.

Específicos

- Verificación de los tiempos de reembolsos
- Verificar los actos administrativos de constitución de las cajas menores, montos autorizados, así como los rubros presupuestales destinados a financiar los gastos en cada una de estas.
- Examinar que los gastos efectuados tengan todos los soportes de legalización, como lo son autorización, recibos a satisfacción, entradas al almacén en caso de los suministros.
- Revisar que se efectúen los descuentos de retención en la fuente de acuerdo con la ley.
- Comparar los reembolsos efectuados, verificando que se hayan efectuado según lo autorizan las normas respectivas, además revisar que las fechas de los gastos correspondan, al giro del reembolso de la caja menor.

 GOBERNACIÓN DEL CESAR	INFORME DE AUDITORÍA	Código: GC-FPE-010 Versión: 2 Fecha: 08-05-2008 Página: 2 de 2
---	-----------------------------	---

Alcance:		
Evaluación de los Comprobantes de Egresos, por concepto de reintegros en el manejo y gestión de las cajas menores de las secretarías General, Salud y Oficina Asesora Jurídica, constituidas en la vigencia 2022, con corte a al mes de agosto del presente año.		
Anexos:		Distribución:
CONCLUSIONES (fortalezas, aspectos por mejorar y cumplimiento del objetivo)		
La Oficina Asesora de Control Interno de Gestión en cumplimiento de sus funciones legales establecidas en la Ley 87 de 1993 y los roles descritos en el Decreto 648 de 2017, y del Plan Anual de Auditoría Interna vigencia 2022, como evaluadora independiente del manejo del Fondo Especial de Caja Menor de la Gobernación del Cesar para la vigencia 2022, de las secretarías General y Salud, con corte al mes de agosto de la actual vigencia, finalizada la auditoría arroja como resultado un (1) hallazgos.		
NO CONFORMIDADES		
Nro.	(Proceso a la que se le levanta la NC)	Requisito
	NO APLICA	
HALLAZGOS		
		HALL/Oport . Mejora
1	Se evidencia que no se aplica correctamente ni los montos base de retención ni los porcentajes de la tabla de retención en la fuente que emite la DIAN.	H



Auditor: jefe Oficina Asesora de Control Interno:
YEFERSON MALDONADO RODRIGUEZ