

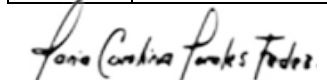


FECHA SUSCRIPCIÓN : 30 DE DICIEMBRE 2024

Plan de mejoramiento Secretaría General Departamento del Cesar,
AUDITORÍA INTERNA MANEJO FONDOS DE CAJAS MENORES
vigencia 2024

SEGUIMIENTO:

N° Hallazgo	Descripción Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción de la Actividad	Meta	Fecha inicial	Fecha final	Responsables	Observaciones
1	FALTA DE FIRMAS En relación a los Comprobantes de Egresos de Caja Menor, elaborados por la Gobernación del Cesar, solo tienen el espacio para una firma sin especificar si es el que recibe o entrega el dinero.	Formato de <u>comprobantes de egreso</u> entregados por oficina de Almacén se encuentran incompletos.	Solicitar a Oficina de almacén el cambio de formato de los comprobantes de egreso para caja menor.	Oficio firmado por la secretaria General para solicitar a Oficina de almacén el cambio de formato en los talonarios de egresos para hacer uso en la siguiente vigencia.	1	30 de Diciembre de 2024	30 de Diciembre de 2024	SECRETARIA GENERAL	
2	APLICACIÓN DE LA RETENCIÓN EN LA FUENTE Y RETE IVA Situación No 1: En el comprobante de Egreso de caja menor No 0005 correspondiente al comprobante Egreso No 13878 en la cuenta de cobro No 018 del 19 julio 2024 proveedor SERVIHOGAR, cuyo valor de la factura es de \$260.000 fue aplicado el porcentaje de retención del 4% arrojando un valor de \$10.400 y si se compara con la imagen adjunta se puede evidenciar que debería aplicarse el 6% ya que de acuerdo al Rut aportado no es declarante de renta como se muestra en la imagen.	Retención aplicada con error.	Se expedirá una circular a quien apoya en el manejo de la caja menor asignada a secretaria general, para que aplique los porcentajes de retención en la fuente, establecidos por la normatividad.	Circular expedida	1	30 de Diciembre de 2024	30 de Diciembre de 2024	SECRETARIA GENERAL	
3	FACTURA NO CORRESPONDE AL BENEFICIARIO DEL SERVICIO Analizando los soportes aportados para la Auditoria se evidencia que en el comprobante de Egreso de caja menor de la Secretaría General No 0003 correspondiente al comprobante Egreso No 13878 factura No F407 62682 fecha 19 de julio del 2024 proveedor AUTOTROPICAL SAS, cuyo valor es \$614.297,04 se observa que el beneficiario final del servicio no es la GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR, sino que figura MULTISERVICIOS Y MANTENIMIENTOS DEL CESAR SAS, como se muestra en la imagen No 5;	Error en el nombre del beneficiario del servicio.	Se expedirá una circular a quien apoya en el manejo de la caja menor asignada a secretaria general, en el que se recomendará que todas las facturas se expidan a nombre de la GOBERNACIÓN DEL CESAR como único beneficiario.	Circular expedida	1	30 de Diciembre de 2024	30 de Diciembre de 2024	SECRETARIA GENERAL	


MARIA CAROLINA MORALES FERNANDEZ
Secretaría General Departamento del Cesar