
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	
	INFORME DE AUDITORIA	

Fecha de Emisión del Informe Final: Diciembre 2025		Pág.: Página 1 de 2
tipo de auditoría: Interna o por procesos.		
Proceso Auditado: AUDITORIA INTERNA AL PROCESO DE GESTION DE LA CAJA MENOR		
Responsable de la auditoría: GILMA MARQUEZ MONTERROSA		Cargo: Jefe Oficina de Control Interno
<p>Objetivo General</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Efectuar la vigilancia descrita en la Resolución N° 003 de fecha 02 de enero del 2025, verificando los Comprobantes de Egreso por conceptos de los reembolsos de las Caja Menor, constituida para la vigencia 2025, con corte al 15 de noviembre de 2025, contrastando el cumplimiento de las normas en el manejo de estos gastos. <p>Objetivos Específicos</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Verificar el cumplimiento de procedimientos y controles para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la caja menor, con el fin de examinar los gastos efectuados con el fondo, teniendo todos los soportes de legalización. ▪ Verificar los tiempos de reembolsos. ▪ Verificar la consistencia de la información registrada en los documentos soporte de los movimientos de la Caja Menor. ▪ Comparar los reembolsos del fondo de caja menor, verificando que se hayan hecho según lo autorizan las normas respectivas, además revisar que las fechas de los gastos correspondan, al giro del reembolso de la caja menor. ▪ Evaluar la gestión documental y archivística para determinar si se encuentran acorde con las directrices de la ley 594 de 2000. 		

Alcance:		
Evaluación de los Comprobantes de Egresos, por concepto de reintegros en el manejo y gestión de la caja menor de Aguas del Cesar S.A.E.S.P, constituidas en la vigencia 2025, con corte al mes de noviembre del presente año.		
Anexos:		Distribución:
CONCLUSIONES (fortalezas, aspectos por mejorar y cumplimiento del objetivo)		
La oficina de Control Interno en cumplimiento de su Plan Anual de Auditorías vigencia 2025, llevó a cabo la auditoría interna practicada al proceso de Gestión de la Caja Menor de Aguas del Cesar, resultaron cinco (5) hallazgos, a los cuales debe efectuarse un plan de mejoramiento.		
NO CONFORMIDADES		
Nro.	(Proceso a la que se le levanta la NC)	Requisito
	NO APLICA	
HALLAZGOS		
		Hallazgo/ Acción Mejora
1	FALTA DE PROCEDIMIENTO Y MANUALES ACTUALIZADOS RELACIONADOS CON EL PRPOCESO A LA CAJA MENOR	H
2	FALTA DE DOCUMENTOS SOPORTE- AUSENCIA REGISTRO UNICO TRIBUTARIO- RUT	H
3	USO CRONOLOGICO DE LOS COMPROBANTES DE EGRESOS DE CAJA MENOR	H
4	LOS DOCUMENTOS EQUIVALENTE NO VALEN POR FACTURAS	H
5	DEBILIDADES EN EL ARCHIVO Y GESTION DOCUMENTAL EN LA CAJA	H



Jefe oficina de Control Interno: **GILMA LUZ MARQUEZ MONTERROSA**