

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

1. Justificación y/o Antecedentes

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, con el objeto de Revisar el adecuado control en el manejo de recursos de la Entidad a través de la Caja Menor, se realizó el arqueo sorpresivo de Caja Menor de la entidad.

2. Metodología

- Contextualización sobre el manejo de Caja Menor.
- Preparación de la documentación necesaria para la realización del arqueo de Caja Menor.
- Visita no anunciada a la persona responsable del manejo de la Caja Menor.
- Realización del arqueo.

3. Resultados y/o Análisis de resultados

Se evidenció que:

1. Se han realizado arqueos propios en la Gerencia de Servicios Administrativos, lo cual evidencia controles internos para el manejo de los recursos de Caja Menor.
2. Se cuenta con documentos soporte de los recursos entregados, con recibos provisionales y con facturas definitivas que cumplen con los requisitos establecidos en la normativa vigente y que son necesarios para su registro contable.
3. Los recibos provisionales se encuentran dentro de los términos para su legalización.

4. Conclusiones

Son adecuados el manejo dado y los controles aplicados para los recursos asignados a la Caja Menor y no se presentan diferencias frente a los saldos arrojados en el arqueo de la misma.

5. Recomendaciones

Continuar con las prácticas aplicadas para el manejo de los recursos de Caja Menor y con los controles aplicados tales como arqueos periódicos, recopilación de soportes y salvaguarda de los recursos, entre otros.