

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	PÁGINA 1 de 9

INFORME DE ARQUEO DE CAJA MENOR

INTRODUCCIÓN

La oficina Asesora de Control Interno del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E, desde su rol de Liderazgo Estratégico realizó arqueo a la caja menor a cargo de Subgerencia Administrativa y Financiera, con el fin de dar cumplimiento al Plan Anual de Auditoria basado en riesgos vigencia 2024 y verificar el manejo y custodia de los recursos asignados, de acuerdo a la Resolución N° 003 de 2024, “Por la cual se constituye el fondo de caja menor del Hospital Regional de Sogamoso Empresa Social del Estado para la vigencia fiscal 2024”

1. NORMATIVIDAD

Decreto 2768 de 2012, Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores.

Decreto 1068 de 2015, Capítulo 7, título 5, Constitución y funcionamiento de las cajas menores.

Resolución N°003 de 2024, Por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las cajas menores en el Departamento de Boyacá para la vigencia fiscal 2024, la cual es extensiva a las Empresas Sociales del Estado del Departamento de Boyacá.

Resolución N° 003 del 04 de enero de 2024, Por la cual se constituye el fondo de caja menor del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E para la vigencia fiscal 2024.

Certificado de disponibilidad N° 148 – Valor reservado dentro del presupuesto de gastos del Hospital Regional de Sogamoso Empresa Social del Estado, correspondiente a la vigencia 2024, para: La constitución y fijación de la cuantía de la caja menor en concordancia con la Resolución N° 003 de 2024 expedida por la Gerencia del Hospital.

Procedimiento Arqueo de Caja (D-GFIN-PR-002)

2. OBJETIVO

Realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con la constitución y funcionamiento de la caja menor, con el fin de verificar el adecuado manejo de la ejecución de los recursos.

3. ALCANCE

El seguimiento aplica desde la constitución de la caja menor para la vigencia 2024 hasta el 31 de marzo de 2024.

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	PÁGINA 2 de 9

METODOLOGIA

Para el desarrollo del seguimiento de los gastos menores de la Entidad, se aplicaron las siguientes técnicas de auditoría: revisión documental (Resolución constitución caja menor, Pólizas), verificación física (conteo de dinero en efectivo) y verificación verbal (entrevista con el responsable del proceso).

4. ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN

Asignación de la Caja Menor

Mediante Resolución N°003 del 04 de enero de 2024, se constituye la caja menor por un valor de \$4.000.000 para la vigencia 2024, con cargo a los siguientes rubros de presupuesto de gastos aprobado por la Junta Directiva del Hospital Regional de Sogamoso ESE, a través del acuerdo 011 expedido el 28 de diciembre de 2023.

CODIGO	RUBRO PRESUPUESTAL	CUANTIA
2.1.2.02.01.003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	\$ 600.000.00
2.1.2.02.02.008.009	Servicios de edición, impresión, y reproducción.	\$ 120.000.00
2.1.2.02.02.008.007	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción)	\$ 600.000.00
2.1.2.02.03	Gastos Imprevistos	\$ 2.000.000.00
2.1.8.01.14	Gravamen a los movimientos financieros	\$ 30.000.00
2.4.5.01.03	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos maquinaria y equipo)	\$ 650.000.00
TOTAL		\$ 4.000.000.00

Siendo las 8:00 am del día 01 de abril de 2024, la Asesora de Control Interno, Ingeniera Lina María Espinel Aguirre, se acercó a la subgerencia administrativa y Financiera del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. para realizar arqueo de caja menor a cargo del subgerente Administrativo y Financiero Diego Fernando Fuquén Fonseca, designado responsable por resolución 003 del 04 de enero de 2024, en su artículo tercero.

A continuación, se presentan las actividades desarrolladas para realizar el seguimiento:

➤ **Solicitar documentos soportes de la caja menor**

Se solicitó y se verificó ante el responsable del manejo de la caja menor, la siguiente información:

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	PÁGINA 3 de 9

- Resolución mediante la cual se constituye la caja menor del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.
- Póliza de manejo vigente. Se evidencia 2 Pólizas N° 3002461 de la Previsora S.A. Compañía de Seguros, una de expedición con vigencia 24/02/2023 hasta 24/01/2024 y otra por motivo prórroga con vigencia 24/21/2024 hasta 24/02/2024. Adicionalmente se evidencia Póliza N° 51-42-101000303 de Seguros del Estado S.A. con vigencia 25/02/2024 hasta el 24/02/2025.
- Comprobantes de caja menor con sus correspondientes soportes.

➤ **Realizar arqueo de caja menor**

- Se realizó el conteo del efectivo en presencia del responsable del manejo de la caja menor y registrarlo por denominaciones, en el formato acta de arqueo de caja menor (A-GFIN-FT-004)
- Se revisó que todos los soportes de la caja menor se encuentren debidamente diligenciados, autorizados y registrados oportunamente.
- Se verificó que las actividades realizadas estén acordes a lo estipulado en el procedimiento de manejo de caja menor.
- Se verificó que los gastos estén acordes con los montos asignados a los rubros presupuestales autorizados en el acto administrativo de constitución de la caja menor.
- Se verificó que el saldo disponible en bancos, más el efectivo, sea igual al valor constituido para la caja menor. (Acta de arqueo de caja menor).
- Se verificó que se esté custodiando el efectivo y demás documentos que soportan la caja menor, mediante la adecuada aplicación de los controles establecidos.

➤ **Elaborar acta de arqueo de caja menor**

A continuación, se presenta el resultado del arqueo de caja menor el cual se realizó en el formato A-GFIN-FT-004.

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	PÁGINA 4 de 9

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CODIGO: A-GFIN-FT-004
	ACTA DE ARQUEO DE CAJA MENOR	VERSIÓN: 02
	FORMATO	FECHA: 06/01/2023
		Página: 1 de 1

Nombre del Responsable: _____
Fecha: 01 de Abril de 2024 Hora: 6:30 am
Saldo Según Libro de Caja: \$ 3.719.500=

El día 01 del mes de Abril del año 2024, en presencia del Subgerente Administrativo y financiero quillier, administrativo y tesosero de la entidad se realizo Arqueo de Caja Menor

Encontrando el siguiente resultado:

DENOMINACION	CANTIDAD	VALOR
Billetes de \$1.000		
Billetes de \$2.000	3	\$ 6.000=
Billetes de \$5.000	2	\$ 10.000=
Billetes de \$10.000	10	\$ 100.000=
Billetes de \$20.000	5	\$ 100.000=
Billetes de \$50.000	6	\$ 300.000=
SUBTOTAL		

Monedas de \$50		
Monedas de \$100		
Monedas de \$200	2	\$ 400=
Monedas de \$500	1	\$ 500=
Monedas de \$1.000		
1. TOTAL EFECTIVO		\$ 616.900=
2. TOTAL BANCOS		\$ 3.102.590=
3. TOTAL RELACION RECIBOS		\$ 280.500=
TOTAL (Suma Total 1+2+3)		\$ 3.999.990=

RELACION DE RECIBOS:
De la No. 1510 a la No. 1523

TOTAL

DIFERENCIA: Sobrante () Faltante (X) \$ 10=

OBSERVACIONES:
Se presenta un faltante minimo de \$ 10= Pesos

Nota: se anexa a este documento acta de entrega y legalización de fondos de caja menor.

FIRMA DE RESPONSABLE CAJA MENOR [Firma] FIRMA QUIEN REALIZO EL ARQUEO [Firma]

REVISOR FISCAL / CONTROL INTERNO [Firma]

Dentro del seguimiento a la operatividad de la caja menor se evidenció lo siguiente:

- En el formato A-GFIN-FT-014 Afectación y agrupación por rubro presupuestal en la columna descripción se recomienda unificar la descripción, ya que en unas filas se

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	PÁGINA 5 de 9

encuentra lo siguiente “Peaje Tuta traslado en ambulancia Sogamoso – Tunja / Tunja - Sogamoso” y en otras filas se realiza la descripción de la siguiente manera “2.1.2.02.03 Gastos imprevistos – peaje crucero traslado en ambulancia Sogamoso – Pajarito / Pajarito - Sogamoso”

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: A-GFN-FT-014			
	AFECCIÓN Y AGRUPACIÓN POR RUBRO PRESUPUESTAL		VERSIÓN: 01			
	FORMATO		FECHA: 25/12/2023			
			Página 1			
RECIBO No.	FECHA	DESCRIPCIÓN	TERCERO	NIT	COB. PRESUP.	VALOR
1353	25/01/2024	PEAJE TUTA TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-TUNJA / TUNJA-SOGAMOSO	PROFICOMISOS BBVA ASSET MANAGEMENT	830052988	2.1.2.02.03	\$ 11,800
1354	27/01/2024	PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO/PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 18,400
1355	28/01/2024	PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO/PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 18,400
1356	31/01/2024	PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO/PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 18,400
1357	11/02/2024	ENVÍO CUENTAS MÉDICAS -TUNJA	SERVIENTREGA	860512330	2.1.2.02.03	\$ 23,900
1358	15/01/2024	ENVÍO CUENTAS MÉDICAS -BUCARAMANGA	SERVIENTREGA	860512330	2.1.2.02.03	\$ 33,500
1359	31/01/2024	ENVÍO CUENTAS MÉDICAS -CALI-TUNJA-SOGAMOSO	SERVIENTREGA	860512330	2.1.2.02.03	\$ 77,100
1360	31/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO/PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 18,400
1361	31/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO/PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 18,400
1362	31/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO/PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 18,400
1363	14/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO/PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 18,400
1364	16/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-ENVÍO CUENTAS MÉDICAS -BOGOTÁ	SERVIENTREGA	860512330	2.1.2.02.03	\$ 44,300
1365	26/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO/PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 18,400
1366	17/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PAGO AUTENTICACIONES	ULLOR ULLOR EBGAR	19462081	2.1.2.02.03	\$ 3,854
1367	18/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE SOGAMOSO-TUNJA	PROFICOMISOS BBVA ASSET MANAGEMENT	830052988	2.1.2.02.03	\$ 20,600
1368	18/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE SOGAMOSO-TUNJA	PROFICOMISOS BBVA ASSET MANAGEMENT	830052988	2.1.2.02.03	\$ 20,600
1369	18/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA / PAJARITO SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 10,600
1370	18/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-PAJARITO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 10,600
1371	19/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE TUTA TRASLADO EN AMBULANCIA SOGAMOSO-TUNJA / TUNJA-SOGAMOSO	PROFICOMISOS BBVA ASSET MANAGEMENT	830052988	2.1.2.02.03	\$ 20,600
1372	19/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-ENVÍO CUENTAS MÉDICAS	SERVIENTREGA	860512330	2.1.2.02.03	\$ 51,100
1373	19/01/2024	2.1.2.02.03 GASTOS IMPREVISTOS-PEAJE CRUCERO TRASLADO EN AMBULANCIA / PAJARITO-SOGAMOSO	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA	800296765	2.1.2.02.03	\$ 20,600

- En la impresión de los peajes se utiliza papel térmico y este tipo de papel en cuanto a la durabilidad, tiende a ser menos duradero que el papel normal, ya que puede rayarse, rasgarse o desgastarse con facilidad, lo que deja vulnerables las imágenes o los textos impresos. Como se observa en las siguientes fotografías:

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
		FORMATO

Fecha: 2024-11-17
 No. Boleta: 00000000000000000000
 Carril: ANDH1
 Cliente: Hospital Regional de Soğamoso
 Valor Car: \$ 1.000,00
 Atendido por: HVA MORALES
 Telefono: 312 434 10 30 / 317 442 12 04
 312 434 10 30 / 317 442 12 04
 Documento equivalente a un Decreto
 358/2012 Art. 10 sobre repays
 electronicas
 Proveedor: Tecnologia
 F2X SAS - NIT 900239334-2 - Software: T10

Fecha: 2024-11-17
 No. Boleta: 00000000000000000000
 Carril: ANDH1
 Cliente: Hospital Regional de Soğamoso
 Valor Car: \$ 1.000,00
 Atendido por: HVA MORALES
 Telefono: 312 434 10 30 / 317 442 12 04
 312 434 10 30 / 317 442 12 04
 Documento equivalente a un Decreto
 358/2012 Art. 10 sobre repays
 electronicas
 Proveedor: Tecnologia
 F2X SAS - NIT 900239334-2 - Software: T10

PEAJE EL CRUCERO
 Linea gratuita de atención al cliente
 018000117644 #167
 Fecha: 2024-11-17
 Hora: 22:01:30
 Valor: \$ 1.000,00
 Pago: EFECTIVO
 Retorno: (2)
 Atendido por: Thomas Instruments S.A.
 No. 000 185.008-4 "VIAL"

ESTACION DE PEAJE TUTA
 BTS CONCESIONARIO S.A.S
 CONTRATO DE CONCESION No. 0377 DE 2012
 TELEFONIA: 317 434 10 30 / 317 442 12 04
 Fecha: 2024-11-17
 Hora: 22:01:30
 Valor: \$ 1.000,00
 Pago: EFECTIVO
 Retorno: (2)
 Atendido por: Thomas Instruments S.A.
 No. 000 185.008-4 "VIAL"

- Se evidencia en los comprobantes de caja menor N° 1407, 1408 y 1409 lo siguiente:
 - Centro de costos sin diligenciar
 - Rubro presupuestal sin diligenciar
 - Sin visto bueno de Gerencia



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

CÓDIGO: D-GDC-FT-034

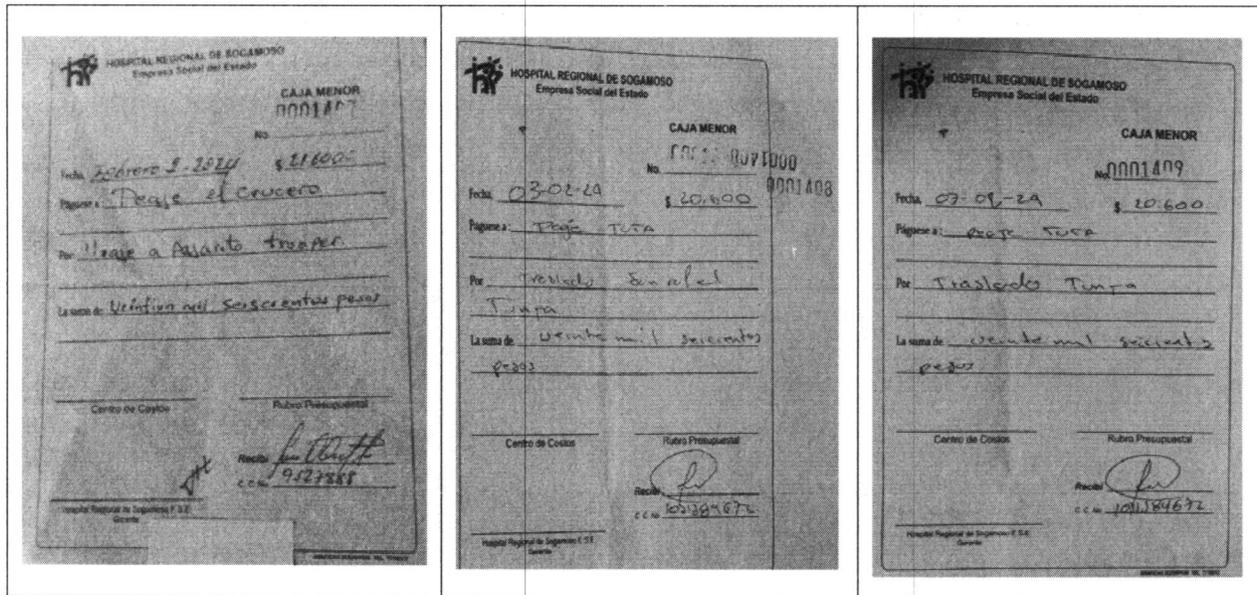
VERSIÓN: 02

INFORME DE GESTIÓN GENERAL

FECHA: 16/11/2022

FORMATO

PÁGINA 7 de 9



- Comprobante de caja menor N° 1457 sin firma de recibido y sin numeración.

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
Empresa Social del Estado

CAJA MENOR

No. _____

Fecha 27/02/24 \$ 90.700

Páguese a: IGAC.

Por Certificados de vida (medro)

La suma de noventa mil setecientos pesos m/ete.

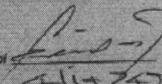
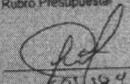
010801 2.1.2.02.03
Centro de Costos Rubro Presupuestal

Recibí _____
C.C. No. _____

Hospital Regional de Soğamoso E.S.E.
General

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	PÁGINA 8 de 9

- Comprobante de caja menor N° 1491 y 1492 sin visto bueno de Gerencia.

<p>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO Empresa Social del Estado</p> <p>CAJA MENOR 0001491</p> <p>No. _____</p> <p>Fecha: 15-03-24 \$ 10.300</p> <p>Páguese a: Concesión B.T.S</p> <p>Por: Pago de Tula</p> <p>La suma de: Diez mil trescientos</p> <p>010801 Centro de Costos 2.1.2.02.01 Rubro Presupuestal</p> <p>Recibi: </p> <p>C.C. No: 41425</p> <p>Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. Gerencia</p>	<p>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO Empresa Social del Estado</p> <p>CAJA MENOR 0001492</p> <p>No. _____</p> <p>Fecha: 15-04-24 \$ 32.900</p> <p>Páguese a: </p> <p>Por: Traslado Pago Medical Arriba</p> <p>La suma de: Setenta y dos mil novecientos</p> <p>010801 Centro de Costos 2.1.2.02.03 Rubro Presupuestal</p> <p>Recibi: </p> <p>C.C. No: 40318902</p> <p>Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. Gerencia</p>
---	---

- Comprobante de caja menor N° 1504 sin firma de recibido.

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
Empresa Social del Estado

CAJA MENOR
0001504

No. _____

Fecha: 14-03-24 \$ 32.900

Páguese a: _____

Por: Traslado Bogota
Cardiointantil

La suma de: Setenta y dos mil novecientos

010801 Centro de Costos 2.1.2.02.03 Rubro Presupuestal

Recibi: _____

C.C. No: _____

Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.
Gerencia

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	PÁGINA 9 de 9

5. CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno, como Tercera Línea de defensa, en la actividad de revisión de manera independiente y objetiva, presenta las siguientes conclusiones:

- Se presenta un faltante de \$10 pesos, debido al ajuste al peso.
- La Caja Menor presenta un manejo adecuado por los funcionarios responsables, los gastos están debidamente soportados, el libro de caja está diligenciado y actualizado.
- El manejo de la caja menor en términos generales se hace de manera organizada, se observa que se atienden gastos que son necesarios para atender necesidades de orden prioritario en la entidad bajo el contexto de los principios de la eficiencia, eficacia y la economía.

6. RECOMENDACIONES

- Se recomienda unificar el criterio en la descripción del formato A-GFIN-FT-014 Afectación y agrupación por rubro presupuestal.
- Se recomienda verificar que todos los comprobantes recibos de caja se encuentren debidamente autorizados y en su totalidad diligenciados.
- Se recomienda actualizar el formato de acta de arqueo de caja menor (A-GFIN-FT-004), debido a que no se evidencia la fila para el diligenciamiento del billete de denominación \$ 100.000.

Lina Espinel

Lina María Espinel Aguirre
Asesora de Control Interno
Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.

