

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	Informe de Arqueo de Caja Menor	Fecha: 2024/06/11
		Página 1 de 6

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 de caja menor que se encuentra a cargo de la Subgerencia Administrativa y Financiera, con el fin de dar cumplimiento al Plan Anual de Auditoria basado en riesgos vigencia 2025 y verificar el manejo y custodia de los recursos asignados, de acuerdo a la Resolución N° 005 de 2025, “Por la cual se constituye el fondo de caja menor del Hospital Regional de Sogamoso Empresa Social del Estado para la vigencia fiscal 2025”.

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 2025, Por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las cajas menores en el Departamento de Boyacá para la vigencia fiscal 2025, la cual es extensiva a las Empresas Sociales del Estado del Departamento de Boyacá.

Resolución N° 005 del 03 de enero de 2025, Por la cual se constituye el fondo de caja menor del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E para la vigencia fiscal 2025.

Certificado de Disponibilidad N° 252 – CONSTITUCIÓN DEL FONDO DE CAJA MENOR DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E EN CONCORDANCIA CON LA RESOLUCIÓN N° 005 DEL 03 DE ENERO DE 2025 EXPEDIDA POR LA GERENCIA DEL HOSPITAL.

Registro Presupuestal N° 224 - CONSTITUCIÓN DEL FONDO DE CAJA MENOR DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E EN CONCORDANCIA CON LA RESOLUCIÓN N° 005 DEL 03 DE ENERO DE 2025 EXPEDIDA POR LA GERENCIA DEL HOSPITAL.

Comprobante de Egreso N° 16841: RESOLUCIÓN 005 DE 03 DE ENERO DE 2025 POR LA CUAL SE CONSTITUYE EL FONDO DE CAJA MENOR DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO PARA LA VIGENCIA FISCAL 2025.

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.

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	Informe de Arqueo de Caja Menor	Fecha: 2024/06/11
		Página 2 de 6

3. ALCANCE

El seguimiento aplica desde la constitución de la caja menor para la vigencia 2025 hasta el 25 de marzo de 2025.

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°005 del 03 de enero de 2025, constituir la Caja Menor del Hospital Regional de Sogamoso Empresa Social del Estado, para la vigencia 2025 y fijar la cuantía en la suma de **CUATRO MILLONES DE PESOS (\$4.000.000)** con cargo a los rubros de presupuesto de gastos de la vigencia fiscal 2025, que se relacionan a continuación:

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 3:50 pm del día 25 de marzo de 2025, 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, manejada por la funcionaria Erika Natalia Sánchez Medina, quien figura en el plan de cargos como Subgerente Administrativa y Financiera con código 090 y grado 21, designada como responsable por Resolución 005 del 03 de enero de 2025, en su artículo tercero.

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	Informe de Arqueo de Caja Menor	Fecha: 2024/06/11
		Página 3 de 6

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:

- 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:
- **POLIZA N°1:** N° 51-42-101000350 de Seguros del Estado S.A, fecha de expedición con vigencia 28/02/2025 hasta 24/02/2026
- **POLIZA N°2:** Prórroga/Adición N° 51-42-101000303 de Seguros del Estado S.A. con vigencia 25/02/2024 hasta 24/02/2025.
- Comprobante de Egreso N° 16841 RESOLUCIÓN 005 DE 03 DE ENERO DE 2025 POR LA CUAL SE CONTRITUYE EL FONDO DE CAJA MENOR DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO PARA LA VIGENCIA FISCAL 2025

➤ **Realizar Arqueo de Caja Menor**

- Se realizó el conteo del efectivo en presencia del Tesorero y se registró por denominaciones, en el formato acta de arqueo de caja menor (A-GFIN-FT-004).
- 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.

Cuenta Corriente N° CC2872		
FECHA	TRANSACCION	\$
25/03/2025	Saldo Efectivo	\$ 800.000
25/03/2025	Gravamen Movimientos Financieros	\$ 1.600
25/03/2025	SALDO ACTUAL Banco de Bogotá	\$ 3.198.400
Total		\$ 4.000.000

➤ **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: E-DO-PI-FT-01

EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN

Versión: 03

Informe de Arqueo de Caja Menor

Fecha: 2024/06/11

Página 4 de 6

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: 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: 25 de Mayo de 2025

Hora: 3:50 p.m.

Saldo Según Libro de Caja: \$ _____

El día 25 del mes de Mayo del año 2025, en presencia del Subgerente Administrativo y financiero
se realizó Arqueo de Caja Menor

Encontrando el siguiente resultado:

DENOMINACION	CANTIDAD	VALOR
Billetes de \$1.000		
Billetes de \$2.000		
Billetes de \$5.000		
Billetes de \$10.000		
Billetes de \$20.000		
Billetes de \$50.000		
Billetes de \$100.000 SUBTOTAL	8	\$ 100.000
Monedas de \$50		
Monedas de \$100		
Monedas de \$200		
Monedas de \$500		
Monedas de \$1.000		
1. TOTAL EFECTIVO		\$ 800.000
2. TOTAL BANCOS		
3. TOTAL RELACION RECIBOS		
TOTAL (Suma Total 1+2+3)		

RELACION DE RECIBOS:

De la No. _____ a la No. _____

TOTAL

DIFERENCIA: Sobrante () Faltante ()

OBSERVACIONES:

No se encuentra ninguna observación

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


FIRMA DE RESPONSABLE CAJA MENOR
FIRMA QUIEN REALIZO EL ARQUEO

REVISOR FISCAL / CONTROL INTERNO


JINA ESPINOSA

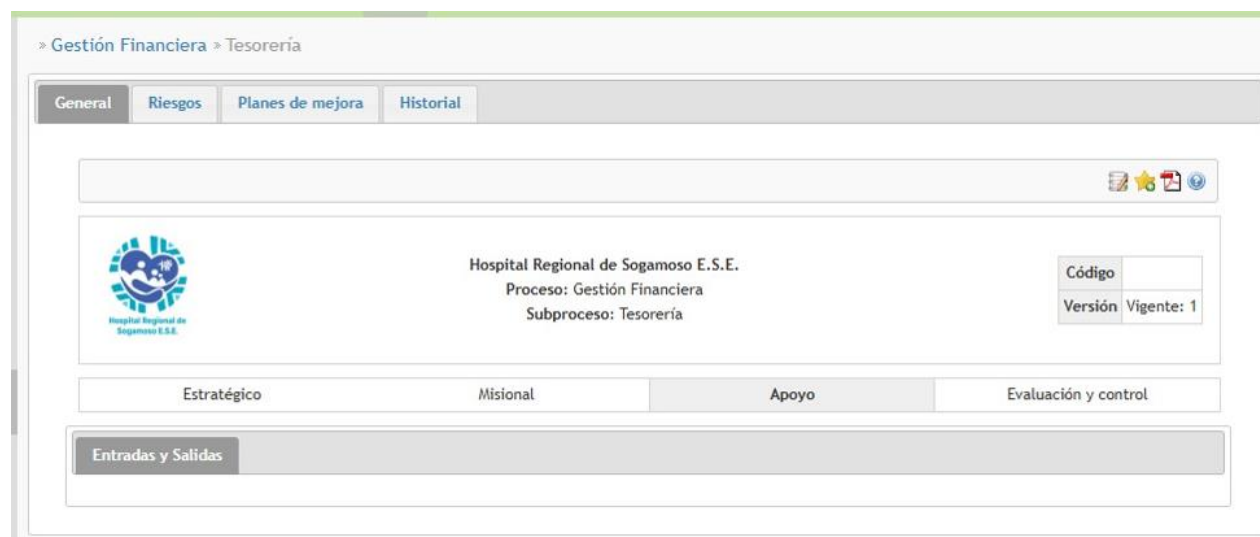
	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	Informe de Arqueo de Caja Menor	Fecha: 2024/06/11
		Página 5 de 6

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

El subproceso de Tesorería en el SGI ALMERA:

- No tiene caracterización de proceso.
- No tiene procedimientos actualizados
- No tiene indicadores

Como se evidencia a continuación:



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:

- 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 subproceso de Tesorería no cuenta con la actualización de caracterización de proceso, procedimientos e indicadores en el SGI – ALMERA.

RECOMENDACIONES

- 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.
- Se recomienda actualizar el procedimiento de Arqueo de Caja Menor en SGI-ALMERA.

 Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	Informe de Arqueo de Caja Menor	Fecha: 2024/06/11
		Página 6 de 6

- Se recomienda al funcionario responsable de la Caja Menor adoptar controles internos que garanticen el adecuado uso y manejo de los recursos.
- Se recomienda realizar un procedimiento para realizar arqueo de caja menor y un procedimiento para realizar arqueo de caja general. Donde se definan responsables y periodicidad.



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