

FORMATO DE AUDITORÍAS A CAJA MENOR.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA					
Procedimiento Auditado:		Gestión Financiera – Caja Menor.			
Objetivo:		Documentar y comunicar los hallazgos de la auditoría interna de los procedimientos del área financiera y brindar los elementos para los planes de mejoramiento.			
Equipo Auditor:		Control Interno – Juan Guillermo Posada Mejía.			
Responsable del Procedimiento:		Secretaria – Aleida Betancur			
Fecha Auditoría:	19/08/2.022	Hora:	7.30 am	Nro. de Auditoría:	02-2.022

2. VERIFICACIÓN DE LA SITUACIÓN ENCONTRADA	
Criterio	Situación Encontrada
Revisión de plan de mejoramiento.	1. Se evidencio la presentación del plan de mejoramiento de la auditoría realizada el 19 de abril de 2.022
Revisión de la Normatividad Vigente sobre el Manejo de la Caja Menor: Resolución No 0041 de 1998, No 159 de 2.012 – No 133 de 2.016, No 174 de 2.016 y 204 de 2021.	1. Al momento de realizar la auditoria se encontró la Resolución No 001 del 07 de enero de 2.022 donde se constituye la caja menor para la vigencia, 2. Se tiene una nueva Resolución 204 de 23 de Agosto de 2.021 la cual modifiko la resolución No 0041 de 1.998.
Constitución de la caja menor de cada vigencia fiscal Art 4 Resol 0041	1. Se evidencio un Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP para la vigencia del 2022. No 224 de 01/04/2022 y el registro presupuestal No 225 de la misma fecha. 2. Se observa que se está realizando un CDP cuando se realiza la solicitud de un reembolso de la caja menor. 3. Se puede evidenciar que la caja para el 2022 se comienza con un valor de \$ 1.000.000.
Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).	1. Se verifica en el manejo del Libro de Caja Menor, (Formato Excel). Denominado Reintegro de Caja Menor el cual presenta Movimientos desde el 05/08/2016 con el recibo No 5151. 2. Para esta auditoría se toma desde el 22/04/2.022 con el recibo No 6678 hasta el 16/08/2022. Con el recibo No 6695. 3. En el mes de enero de 2022 se inicia con un saldo de caja menor de \$ 1.000.000 pesos y se presenta lo siguiente: 4. Para esta auditoría se da comienzo con el recibo No 6678 del 12/04/2022 por valor \$ 10.900 transporte encomiendas. Hasta el recibo de caja No 6695 del 16 de agosto de 2022 por valor de \$ 9.000 fotocopias.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

FORMATO DE AUDITORÍAS A CAJA MENOR.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

Criterio	Situación Encontrada
Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).	a) Se presenta el Valor de recibos legalizados desde el No 6647 del 04/03/2022 por valor \$ 35.000 hasta el recibo No 6709 del 19/05/2022 por valor de \$ 6.200. El valor legalizado fue de \$ 698.900 con la orden de pago No 587 y el CDP 356. Dando cumplimiento al 70% de la resolución 204 de 2021.
	b) Se presenta recibos por legalizar desde el 6710 del 19/05/2022 por valor de \$ 3.000 al recibo No 6781 del 30/07/2022 por valor de \$ 3.000. Estos recibos suman un valor de \$ 676.450. Dando cumplimiento al 70% de la resolución 204 de 2021. Estos recibos fueron entregados a tesorería para hacer el reintegro.
	c) Se tienen recibos por legalizar desde el 6782 del 1/08/2022 al 6795 del 16/08/2022 por valor de \$ 184.100. Además se tiene un recibo de \$ 20.000 del 18/08/2022 por \$ 20.000 a nombre de Andrés Estrada.
	d) Se tiene un valor en efectivo en recibos por legalizar de \$ 204.100 y en efectivo \$ 119.450 para un total de \$ 323.550

Criterio	Situación Encontrada
Los Reintegros de la Caja menor Art. 13 de la Resolución No 0041/98	1. Se debe solicitar el reembolso cuando se tenga gastado el 70% de dicho fondo y se puede evidenciar que se está cumpliendo.
Las compras y los conceptos de pagos de la caja menor Art. 9º y 11º de la Resolución 0041/98.	2. No se presentaron errores, ni recibos mal elaborados, o sin firmas. 3. El cuadro de Excel presenta una información completa y en orden consecutivo.
Criterio	Situación Encontrada
Revisión de efectivo. Monedas	\$ 1.000 01 \$ 1.000.00
	\$ 500 01 \$ 500.00
	\$ 100 01 \$ 100.00
	\$ 50 01 \$ 50.00
	\$ 200 04 \$ 800.00
	Sub Total Monedas \$ 2.450.00
Billetes	\$ 2.000.00 01 \$ 2.000.00
	\$ 5.000.00 01 \$ 5.000.00
	\$ 10.000.00 01 \$ 10.000.00
	\$ 50.000.00 02 \$ 100.000.00
	Sub Total Billetes \$ 117.000.00

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.

Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06

hospitalconcordia@gmail.com

FORMATO DE AUDITORÍAS A CAJA MENOR.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

TOTAL BILLETES Y MONEDAS

Al 19 de agosto se tiene un Valor en efectivo \$ 119.450 se presentan recibos por legalizar por un valor de \$ 880.550. Por lo cual no se presenta ninguna diferencia da el valor de \$ 1.000.000

3. RECOMENDACIONES

Criterio	Situación.
Revisión del Plan de Mejoramiento del 18/03/2.020.	Se recomienda revisar la resolución 0041 de 1998 que está vigente. En este sentido se cumplió con esta recomendación y se elaboró una modificación mediante la resolución 204 de agosto de 2021. Se evidencia el cumplimiento del plan de mejoramiento de la revisión anterior de abril del 2022.
Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).	Se presentan un muy buen manejo y todos los datos están registrados en orden cronológico y por consecutivo..
Las compras y los conceptos de pagos de la caja menor	Se observa que con la modificación a la Resolución No 0041 de 1998 y con el control de la secretaria se mejoró en un cien por ciento en la compra de elementos y servicios no autorizados. Se presentan de forma repetitiva el pago de instalación de carpa y el envío de transporte de vacunación.
Saldos:	Al 19 de agosto se tiene un Valor en efectivo \$ 119.450 se presentan recibos por legalizar por un valor de \$ 880.550. Por lo cual no se presenta ninguna diferencia
Conclusiones:	
1. Se puede evidenciar que en periodo auditado se observa un muy buen manejo de la caja menor, con respecto a las auditorías anteriores.	
2. El aplicativo en Excel ya no presentó errores y faltantes de información.	

4. NOMBRE, FIRMA Y CARGO DE LOS RESPONSABLES

Nombre	Firma	Cargo
Aleida Betancur	Aleida B	Secretaria
Juan Guillermo Posada Mejía		Asesor Control interno

CÓDIGO DEL DOCUMENTO:

VERSIÓN: 2.0 - 2021

PREPARADO POR: Oficina de Control Interno.

FECHA: 17 de Julio de 2.021

APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com