**FORMATO DE AUDITORÍAS - CAJA MENOR. # 02**

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

| 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Procedimiento Auditado:** | | Gestión Financiera – Caja Menor # 02 | | | |
| **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 – Lubin Octavio Gallo Arango. | | | |
| **Responsable del Procedimiento:** | | Sub Gerente Administrativo – Juan Carlos Álvarez Arango | | | |
| **Fecha Auditoría:** | 26/08/2026 | **Hora:** | 7.45 am | **Nro. de Auditoría:** | 02 - 2026 |

| 2. VERIFICACIÓN DE LA SITUACIÓN ENCONTRADA | |
|---|---|
| **Criterio** | **Situación Encontrada** |
| Revisión de plan de mejoramiento. | 1. No se cuenta a la fecha con un plan de mejoramiento. |
| 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, 204 de 2021 y 131 de abril de 2026. | 1. Se tiene una resolución creación de la caja menor Nro 01 del 1/01/2026<br>2. Se tiene una nueva Resolución de enero de 2026<br>3. Valor aprobado por acto administrativo de $2.000.000 |
| Constitución de la caja menor de cada vigencia fiscal | 1. Se puede evidenciar que la caja menor para el mes de agosto de 2.026 cuenta con un valor de $2.000.000. dando cumplimiento del 100% del valor asignado para el 2.026. Con el cheque de Bancolombia Nro 343543. |
| 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 06/04/2026 con el recibo No 8202. |
| | 2. Para esta auditoría se toma desde el **10/08/2026** con el recibo No 8396 hasta el **26/08/2026** Con el recibo No 8428. Presentando un saldo Inicial a agosto 26 de 2.026 de $1.572.500 ya justificados. |

<table>
<tr><td></td><td>3. Para esta auditoría se da comienzo con el recibo No 8396 del 10/08/2026 por valor $21.400 compra de insumos para mantenimiento. Hasta el recibo de caja No 8428 del 26 de agosto de 2026 por valor de $3.000 pago por insumos papelería.</td></tr>
<tr><td></td><td>4. El cuarto reintegro presenta el Valor de recibos legalizados desde el No 8202 del 06/04/2026 hasta el recibo No 8253 del 27/04/2026.El valor legalizado fue de $1.882.700 con el comprobante de egreso Nro 413 del 07/04/2026 y cheque número 343513 del 06 de abril de 2026, dando cumplimiento a un porcentaje del 94% en el reembolso del 94.135% de la resolución 001 de 2026.</td></tr>
<tr><td>Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).</td><td>Se realiza un quinto reintegro desde el recibo Nro 8254 del 28/04/2026 hasta el recibo Nro 8304 del 02 de junio de 2026. El 02 de junio de 2026 el valor legalizado fue de $1.782.400 con el comprobante de egreso Nro 622 y cheque Nro. 343526 del 2 de junio de 2026. Dando cumplimiento al artículo 11 de la resolución 001 de enero de 2026 del 89.12%</td></tr>
<tr><td>Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).</td><td>Se realiza un sexto reintegro desde el recibo Nro 8305 del 03/06/2026 hasta el recibo Nro 8353 del 14 de julio de 2026. El 17 de julio de 2026 el valor legalizado fue de $1.793.450 con el comprobante de egreso Nro 722 y cheque Nro. 343532 del 14 de julio de 2026. Dando cumplimiento al artículo 11 de la resolución 001 de enero de 2026 del 89.67%</td></tr>
<tr><td>Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).</td><td>Se realiza un sexto reintegro desde el recibo Nro 8354 del 15/07/2026 hasta el recibo Nro 8395 del 10 de agosto de 2026. El 10 de agosto de 2026 el valor legalizado fue de $1.784.350 con el comprobante de egreso Nro 886 y cheque Nro. 343543 del 10 de agosto de 2026. Dando cumplimiento al artículo 11 de la resolución 001 de enero de 2026 del 89.22%</td></tr>
<tr><td>Verificación de los comprobantes de caja menor contra soportes y libro de Excel. Hallazgos.</td><td>Con el recibo No 8396 del 10/08/2026 por un valor de $21.400 se presenta un pago de mantenimiento hospitalario para el hospital.
<table>
<tr><td>8.391</td><td>10-ago-26</td><td>901.235.357</td><td>Insumos mantenimiento hospitalario</td><td>21.400</td></tr>
<tr><td>8.392</td><td>11-ago-26</td><td>21.675.465</td><td>Prestación servicio alojamiento</td><td>180.000</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 8.393 | 11-ago-26 | 900.234.793 | Servicio de insumos para cafetería | 100.000 |
| 8.394 | 11-ago-26 | 811.002.390 | Envío de encomiendas de laboratorio | 8.000 |
| 8.395 | 11-ago-26 | 1.038.769.101 | Transporte de medico | 10.000 |
| 8.396 | 11-ago-26 | 900.384.959 | Transporte de personal al asilo | 15.000 |
| 8.397 | 11-ago-26 | 901.235.357 | Insumos mantenimiento hospitalario | 21.400 |
| 8.398 | 11-ago-26 | 811.002.390 | Envío de encomiendas de laboratorio | 8.000 |
| 8.399 | 11-ago-26 | 811.002.390 | Transporte de personal | 10.000 |
| 8.400 | 13-ago-26 | 811.002.390 | Envío de encomiendas de Medellín | 16.000 |
| 8.401 | 14-ago-26 | 1.038.766.511 | Transporte de personal | 20.000 |
| 8.402 | 18-ago-26 | 811.002.390 | Envío de encomiendas de Medellín | 15.000 |
| 8.403 | 18-ago-26 | 71.577.753 | Papelería de autenticación | 6.700 |
| 8.404 | 19-ago-26 | 21.672.761 | Insumos reunión | 112.300 |
| 8.405 | 19-ago-26 | 1.038.766.511 | Transporte de personal | 10.000 |
| 8.406 | 19-ago-26 | 890.900.842 | Insumos reunión | 81.000 |
| 8.407 | 19-ago-26 | 71.493.864 | Transporte de personal | 25.000 |
| 8.408 | 20-ago-26 | 800.179.562 | Servicio de TV hospitalaria | 38.000 |
| 8.409 | 20-ago-26 | 811.002.390 | Envío de encomiendas de Medellín | 8.000 |
| 8.410 | 20-ago-26 | 15.451.073 | Insumos reunión | 80.000 |
| 8.411 | 20-ago-26 | 15.451.073 | Insumos reunión | 80.000 |
| 8.412 | 20-ago-26 | 890.982.608 | Consulta Psicológico | 130.000 |
| 8.413 | 20-ago-26 | 811.002.390 | Envío de encomiendas de Medellín | 6.000 |
| 8.414 | 21-ago-26 | 71.495.807 | Transporte de personal | 35.000 |
| 8.415 | 24-ago-26 | 1.118.236.243 | Insumos para Brigada | 145.600 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 8.416 | 24-ago-26 | 811.002.390 | Envío de encomiendas de Medellín | 8.000 |
| 8.417 | 25-ago-26 | 1.038.768.024 | Insumos para Brigada | 100.000 |
| 8.418 | 25-ago-26 | 1.038.767.380 | Insumos para brigada del 26 | 55.500 |
| 8.419 | 25-ago-26 | 901.499.197 | Insumos para brigada del 26 | 87.600 |
| 8.420 | 26-abr-26 | 21.672.761 | Insumos para brigada del 26 | 104.400 |
| 8.421 | 26-ago-26 | 1.038.767.380 | Insumos para brigada del 26 | 15.600 |
| 8.422 | 26-ago-26 | 811.002.390 | Envío de encomiendas de Medellín | 16.000 |
| 8.423 | 26-ago-26 | 1.038.768.054 | Suministro de papelería | 3.000 |

| Criterio | Situación Encontrada | | |
|---|---|---|---|
| Revisión de efectivo.<br><br>Monedas | $1.000<br>$ 500<br>$ 200<br>$ 100<br>$ 50 | 00<br>07<br>15<br>09<br>02 | $0<br>$3.500<br>$3.000<br>$900<br>$100 |
| | **Sub Total Monedas** | | **$7.500** |
| Billetes | $ 2.000<br>$ 5.000<br>$ 10.000<br>$ 20.000<br>$ 50.000<br>$100.000 | 00<br>00<br>02<br>10<br>04<br>00 | $0<br>$0<br>$20.000<br>$200.000<br>$200.000<br>$0 |
| | **Sub Total Billetes** | | **$420.000** |
| **TOTAL, BILLETES Y MONEDAS** | Al 26 de agosto de 2026 se tiene un Valor en efectivo $ 427.500.oo se presentan recibos por legalizar por un valor de $1.572.500.oo No se presentó diferencia. | | |

| 3. **RECOMENDACIONES** | |
|---|---|
| **Criterio** | **Situación.** |
| Las compras y los conceptos de pagos de la | Hacer firmar todos los recibos a quienes se les compre los insumos o quienes presten el servicio repetitivo |

| | |
|---|---|
| caja menor Art. 4º de la Resolución 131/2026. | |
| Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel). | Todos lo recios están diligenciados en el concepto y en los valores. Continuar con ese proceso que se viene haciendo. |
| **Saldos:** | **Se presentó un saldo con diferencia en cero $0** |

**CONCLUSIONES:**

1. Se puede evidenciar que en periodo auditado se observa que no se presentaron inconsistencias, ni hallazgos en el manejo de la caja.
2. El aplicativo en Excel no presentó errores.
3. Los consecutivos de la caja menor no presentaron errores y están en orden numérico y cronológico.
4. La Oficina de Control Interno destaca la adecuada gestión de la caja menor por parte de la dependencia, se evidencia en riguroso manejo de soportes, el seguimiento, la organización y la legalización de los recursos, conforme a los lineamientos establecidos en la Resolución 01 del 1 de enero de 2026.

AUDITORIA CAJA MENOR # 02
Subgerencia Administrativa

Fecha Auditoria: 26 de agosto de 2026

**4. NOMBRE, FIRMA Y CARGO DE LOS RESPONSABLES**

| Nombre | Firma | Cargo |
|---|---|---|
| Juan Carlos Álvarez Arango | | Sub Gerente Administrativo |
| Lubin Octavio Gallo Arango | | Asesor de Control interno |



**"Más y Mejores Servicios"**
Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com
Nit 890907297-3