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 – Lubin Octavio Gallo Arango.			
Responsable del Procedimiento:		Subgerente Administrativo – Juan Carlos Álvarez Arango			
Fecha Auditoría:	28/10/2026	**Hora:**	2.15 am	**Nro. de Auditoría:**	03 - 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 2. Se tiene una nueva Resolución de enero de 2026 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 el 28 de octubre de 2026 por un valor de $2.000.000. dando cumplimiento del 100% del valor asignado para la vigencia. Con el cheque de Bancolombia Nro 343556.
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 27/08/2026 con el recibo No 8429.
	2. Para esta auditoría se toma desde el 27/08/2026 con el recibo No 8429 hasta el 28/10/2026 Con el recibo No 8525. Presentando un saldo Inicial a agosto 27 de 2026 de $153.800 ya justificados, legalizados y con reembolso del mes de agosto según cheque No. 343547.
	3. Para esta auditoría se da comienzo con el recibo No 8429 del 27/08/2026 por valor $30.000 para mantenimiento de vehículo. Hasta el recibo de caja No 8525 del 28/10/2026 por valor de $60.000 pago por encomiendas y/o transporte a Medellín.
	4. El octavo reintegro presenta el valor de recibos legalizados desde el No 8396 del 10/08/2026 hasta el recibo No 8432 del 27/08/2026.El valor

<table>
<tr><td></td><td>legalizado fue de $1.726.300 con el comprobante de egreso Nro 1024 del 08/08/2026 y cheque número 343547 del 28 de agosto de 2026, dando cumplimiento a un porcentaje del 86.32% de la resolución 001 de 2026. Se cumple con la resolución.</td></tr>
<tr><td>Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).</td><td>5. Se realiza un noveno reintegro desde el recibo Nro 8433 del 28/08/2026, por un valor de $108.000 compra de insumos para reunión en la oficina de gerencia hasta el recibo Nro 8480 del 25/09/2026, por un valor de $100.000 para compra de insumos para mantenimiento de ambulancia. El valor legalizado fue de $1.773.000 con el comprobante de egreso Nro 1140 y cheque Nro. 343553 del 28/09/2026. Dando cumplimiento al artículo 11 de la resolución 001 de enero de 2026 del 88.65%</td></tr>
<tr><td>Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).</td><td>6. Un décimo reintegro desde el recibo Nro 8481 del 29/09/2026 por un valor de $36.000 compra de insumos para mantenimiento de ambulancia y hasta el recibo Nro 8525 del 28/10/2026, por valor de $60.000 pago por encomiendas y/o transporte a Medellín. El 28/10/2026 el valor legalizado fue de $1.723.150 con el comprobante de egreso Nro 1302 y cheque Nro. 343556 del 28/10/2026 de 2026. Dando cumplimiento al artículo 11 de la resolución 001 de enero de 2026 del 86.16%</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 $21.400 se presenta un pago de mantenimiento hospitalario para el hospital
<table>
<tr><th>Rbo</th><th>Fecha</th><th>Documento</th><th>Nombre beneficiario</th><th>valor</th></tr>
<tr><td>8.481</td><td>29/09/2026</td><td>1.038.770.396</td><td>Ferretería La Herradura</td><td>$ 36.000</td></tr>
<tr><td>8.482</td><td>29/09/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 8.000</td></tr>
<tr><td>8.483</td><td>29/09/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 17.000</td></tr>
<tr><td>8.484</td><td>01/10/2026</td><td>21.672.761</td><td>Cafetería el manantial</td><td>$ 123.200</td></tr>
<tr><td>8.485</td><td>01/10/2026</td><td>71.495.033</td><td>Edilson Osorio</td><td>$ 10.000</td></tr>
<tr><td>8.486</td><td>01/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 60.000</td></tr>
<tr><td>8.487</td><td>02/10/2026</td><td>71.495.033</td><td>Edilson Osorio</td><td>$ 4.000</td></tr>
<tr><td>8.488</td><td>02/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 8.000</td></tr>
<tr><td>8.489</td><td>05/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 8.000</td></tr>
<tr><td>8.490</td><td>05/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 26.000</td></tr>
<tr><td>8.491</td><td>06/10/2026</td><td>71.491.470</td><td>Ramiro Vélez</td><td>$ 80.000</td></tr>
<tr><td>8.492</td><td>06/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 6.000</td></tr>
<tr><td>8.493</td><td>08/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 8.000</td></tr>
<tr><td>8.494</td><td>08/10/2026</td><td>71.495.347</td><td>Diego Alejandro Ruiz Restrepo</td><td>$ 92.000</td></tr>
<tr><td>8.495</td><td>08/10/2026</td><td>1.038.767.201</td><td>Alonso Vélez</td><td>$ 75.000</td></tr>
<tr><td>8.496</td><td>08/10/2026</td><td>71.495.546</td><td>Wilson Atehortúa Parra</td><td>$ 190.000</td></tr>
<tr><td>8.497</td><td>13/10/2026</td><td>1.038.770.516</td><td>Luis Fernando Montoya Hernández</td><td>$ 20.000</td></tr>
<tr><td>8.498</td><td>13/10/2026</td><td>1.007.643.153</td><td>Joaquín de Jesús Montoya Galeano</td><td>$ 20.000</td></tr>
<tr><td>8.499</td><td>13/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 8.000</td></tr>
<tr><td>8.500</td><td>13/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 8.000</td></tr>
<tr><td>8.501</td><td>13/10/2026</td><td>901.235.357</td><td>2 Hnos G.E S.A.S</td><td>$ 16.000</td></tr>
<tr><td>8.502</td><td>15/10/2026</td><td>71.490.520</td><td>Gamyplast</td><td>$ 20.000</td></tr>
<tr><td>8.503</td><td>15/10/2026</td><td>811.002.390</td><td>Cooncor</td><td>$ 8.000</td></tr>
<tr><td>8.504</td><td>15/10/2026</td><td>71.490.520</td><td>Gamyplast</td><td>$ 45.000</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

	8.505	16/10/2026	811.002.390	Cooncor	$ 6.000
	8.506	16/10/2026	1.118.236.243	Laura Ruiz Balzac	$ 116.000
	8.507	19/10/2026	890.907.297	ANULADO	$ -
	8.508	19/10/2026	21.672.711	Nora Restrepo	$ 85.000
	8.509	19/10/2026	811.002.390	Cooncor	$ 8.000
	8.510	19/10/2026	1.038.768.216	David Ardila Palacio	$ 6.000
	8.511	19/10/2026	1.038.769.506	Biviana María Quintero Zapata	$ 17.500
	8.512	20/10/2026	43.185.351	Sandra Milena Vanegas Henao	$ 45.000
	8.513	20/10/2026	1.038.771.200	Yudi Tatiana Castro Torres	$ 60.000
	8.514	21/10/2026	21.677.500	Gloria Acevedo	$ 48.500
	8.515	21/10/2026	21.672.761	Cafetería el manantial	$ 58.000
	8.516	21/10/2026	1.152.211.197	Zacatin Exotic Coffee	$ 108.000
	8.517	22/10/2026	811.002.390	Cooncor	$ 8.000
	8.518	26/10/2026	71.490.520	Gamyplast	$ 65.000
	8.519	26/10/2026	811.002.390	Cooncor	$ 8.000
	8.520	26/10/2026	901.394.592	Imports Color	$ 48.000
	8.521	26/10/2026	811.002.390	Cooncor	$ 10.000
	8.522	27/10/2026	811.002.390	Cooncor	$ 8.000
	8.523	27/10/2026	71.495.695	Diego Parra Zea	$ 15.000
	8.524	28/10/2026	901.499.197	Mercados Caucania	$ 46.950
	8.525	28/10/2026	811.002.390	Cooncor	$ 60.000
	TOTALES				**$ 1.723.150**

Criterio	**Situación Encontrada**		
Revisión de efectivo. Monedas	$1.000 $ 500 $ 200 $ 100 $ 50	00 01 00 02 03	$0 $500 $0 $200 $150
	Sub Total Monedas		**$850**
Billetes	$ 2.000 $ 5.000 $ 10.000 $ 20.000 $ 50.000 $100.000	08 00 00 08 02 00	$16.000 $0 $0 $160.000 $100.000 $0
	Sub Total Billetes		**$276.000**
TOTAL BILLETES Y MONEDAS	Al 28 de octubre de 2026 se tiene un Valor en efectivo $276.850 se presentan recibos por legalizar por un valor de $1.723.150 lo cuales fueron reembolsados con cheque No. 343556. No se presentó diferencia.		

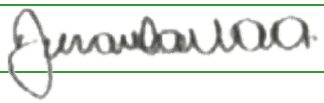
3. RECOMENDACIONES

Criterio	Situación.
Las compras y los conceptos de pagos de la caja menor Art. 4º de la Resolución 131/2026.	Hacer firmar todos los recibos a quienes se les compre los insumos o quienes presten el servicio.
Verificación del manejo de los libros (Formato de Excel).	Todos lo recibos están completos en el concepto y en los valores. Continuar con ese proceso que se viene haciendo.
Saldos:	Se presentó un sado con diferencia en cero $0

Conclusiones:

1. Se puede evidenciar que en periodo auditado se observa no se presentaron inconsistencia 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. Solo se presento un recibo anulado el cual es el No. 8507 que se entrega en el reembolso de octubre de 2026
5. Esta oficina felicita a la subgerencia administrativa por el buen manejo de la caja menor.

4. NOMBRE, FIRMA Y CARGO DE LOS RESPONSABLES

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