|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **FECHA DE** |  | **Día:** |  |  |  | **Mes:** |  |  |  | **Año:** |  |  |  |
|  | **EMISIÓN DEL** |  |  | 30 |  |  | 11 |  |  | 2018 |  |
|  | **INFORME** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Proceso auditado:** |  |  |  |  |  |  |  | Subdirección Administrativa y Financiera |
|  | **Nombre de la auditoria:** |  |  |  | Seguimiento al Manejo de la Caja Menor – Arqueo |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Líder de Proceso / Jefe(s)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Dependencia(s):** |  |  |  |  |  |  |  | Lorena Montes Hernández -Subdirectora Administrativa y Financiera |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Objetivo de la Auditoría:** |  |  |  | Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento de la |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | normatividad vigente relacionada con la Caja Menor, así |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | como los procedimientos y controles establecidos para el |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | caja menor, con el fin de examinar los documentos que |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | soportan dichos gastos. |
|  | **Alcance de la Auditoría:** |  |  |  | Determinar mediante el análisis documental, proceso del |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | manejo de la caja menor en la ejecución y desarrollo del |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | procedimiento, y que los dineros destinados para la |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | constitución de la caja menor sean utilizados para sufragar |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | los gastos definidos en el presupuesto, que tengan el |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | carácter de urgentes, necesarios, e imprescindibles y que |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | contribuyan a la correcta y buena prestación de los servicios en la entidad. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Criterios de la Auditoría:** |  |  |  | Decreto 2768 del 28 diciembre de 2012 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Resolución Interna No. 004 del 02 de enero, por la cual se crea y reglamenta la caja menor de la ESE Vidasinu – Vigencia 2018 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Ley 87 de 1993 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  **Auditor:** |  |  |  |  |  |  |  | ANGELICA BUENO MOSQUERA– JEFE OCI |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**RESUMEN EJECUTIVO**

Se verifica el cumplimiento de la normatividad vigente respecto al funcionamiento de la caja menor, realizando arqueo de caja menor sin previo aviso, el día 27 noviembre de 2018 siendo las 9:30 de la mañana, de acuerdo a lo establecido en la Resolución 004 de enero 02 de 2018.

**METODOLOGÍA:**

* Verificación física
* Verificación documental comprobación

Se procedió a solicitar el libro auxiliar de la caja menor, para realizar el arqueo de la caja menor con el respectivo efectivo y documentos de respaldo, según la Resolución 004 del 02 de enero de 2018, acto administrativo interno de la E.S.E.

**CAJA MENOR: Definición**: Es un fondo fijo del cual dispone la entidad para gastos urgentes dentro del desarrollo de su objeto social; este fondo fijo es ordenado por la gerencia, en el caso de la entidad y cuyo soporte es la Resolución 004 del 02 de enero de 2018.

**DESARROLLO DE LA AUDITORIA**

Se verificó la constitución de la caja menor, encontrándose la expedición de la Resolución Resolución 004 del 02 de enero de 2018 por medio de la cual se reglamenta la constitución de la caja menor de la ESE Vidasinu, se procedió a revisar y analizar su cumplimiento por parte de la responsable de su manejo, Subdirectora administrativa y financiera, quien maneja los recursos a través de un cheque, el cual se cambia para tener el disponible en efectivo.

Analizado el resultado del arqueo de caja en concordancia con el artículo primero de la resolución 004 del 02 de enero de 2018 por medio de la cual se reglamenta la constitución de la caja menor de la ESE, teniendo en cuenta que el presupuesto anual para la vigencia 2018 de la entidad es el equivalente a 57 SMMLV, es decir la suma de CUARENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS SINCUENTA Y SIETE MILLONES DE PESOS M/CTE (44.657.000.000), en donde la entidad podrá constituir la caja menor para la vigencia 2018hasta por 40 SMMLV, es decir la suma de TREINTA Y UN MILLON DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS OCHENTA PESOS M/CTE ($31.249.680). Se observa que a la fecha del presente arqueo el libro auxiliar se encuentra al día en el registro de sus transacciones, mientras que el saldo que presenta a noviembre 27 de 2018 es de CUATROCIENTOS DOS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIR PESOS M/CTE ($402.246). Atendiendo lo señalado en el parágrafo 1 del artículo primero de la citada resolución interna, la cual expresa que en monto mensual autorizado para la ejecución de los gastos por caja menor es la suma de DOS MILLONES SEISCIENTOS CUATRO MIL CIENTO CUARENTA PESOS M/CTE ($2.604.140).

La subdirectora administrativa y financiera pone a disposición el dinero y los documentos soportes para el arqueo de caja menor a la auditora de la oficina de control interno.

Se evaluaron los documentos físicos como facturas, recibos, los gastos de caja menor y el dinero en efectivo, antes del cierre del mes de noviembre.

Se evidencian los gastos por rubros, los cuales no superan los topes asignados que son de DOSCIENTOS SESENTA MIL CUATROCIENTOS CATORCE PESOS M/CTE (260.414), dando cumplimiento al parágrafo 2 del artículo séptimo de la presente Resolución, y se hace la respectiva devolución del saldo en efectivo y los documentos soportes de la caja menor al responsable.

En términos generales se recomienda continuar con el cumplimiento estricto de la normatividad vigente respecto al manejo de la caja menor vigencia 2018.

* Hacer los reembolsos de caja menor cada vez que se haya consumido el 70%, lo anterior para evitar tener problemas de liquidez en casos de urgencia
* Evitar fraccionar compras de bienes o servicios
* Fortalecer los controles internos en el manejo de la caja menor, evitando hacer erogaciones por conceptos que no estén amparados en dichos fondos
* Realizar el cierre de caja menor a más tardar el 28 de diciembre de 2018, y el saldo sobrante consignarlo en la cuenta disponible por la entidad para el respecto.

 **ANGELICA BUENO MOSQUERA LORENA MONTES HERNANDEZ**

 **AUDITORA --------------- ---------------SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA**

OFICINA ENCARGADA: SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SALDO CAJA MENOR $528,637,oo FONDO PERMANENTE: 30%

CIUDAD Y FECHA: MONTERIA, 27 DE NOVIEMBRE DE 2018 VALOR DEL CIERRE: $402,462, oo PAGOS EFECTUADOS: 39

CONSECUTIVO No. 505 HASTA 543

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA** | **No. R.C. M** | **RAZON SOCIAL** | **CC. O NIT** | **CONCEPTO** | **IMP.** | **DENOMINACION** | **CENTRO DE COSTO** | **VALOR** |  | **Saldo de Caja Menor** |
| **PRESUP.** |  |  |  |  |  |
|  |  | **SALDO QUE VIENE DE CAJA MENOR** |  |  |  |  |  | **528,637** | **528,637** |
| 10/26/2018 |  | **REEMBOLSO CAJA MENOR** |  |  |  |  |  |  | **2,075,503** | 2,604,140 |
| 10/29/2018 | 505 | NOTARIA PRIMERA | 11304368-0 | AUTENTICACION DE FIRMA | 210201020201 | OTROS GTOS. ADMINIST. | JURIDICA | 4,284.00 |  | 2,599,856 |
| 10/29/2018 | 506 | NOTARIA SEGUNDA | 79522100-6 | COPIA AUTENTICA DE ORIGINAL | 210201020201 | OTROS GTOS. ADMINIST. | JURIDICA | 8,568.00 |  | 2,591,288 |
| 10/30/2018 | 507 | SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REG. | 899999007-0 | CERTIFICADO DE TRADICION Y LIBERTAD | 210201020201 | OTROS GTOS. ADMINIST. | JURIDICA | 16,300.00 |  | 2,574,988 |
| 10/30/2018 | 508 | SURTIMED SUMINISTROS S.A.S. | 900746878-6 | RECOLECTOR DE ORINA | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | ALMACEN | 24,038.00 |  | 2,550,950 |
| 10/31/2018 | 509 | FARMACIA ESTRELLA S.A.S | 812006617-7 | GLICERINA | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | ALMACEN | 12,400.00 |  | 2,538,550 |
| 11/1/2018 | 510 | LLANTERIA EL KILLA | 6572120 | ARREGLO DE LLANTA Y PARCHE | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | HOSP. AMPARO/URG. | 10,000.00 |  | 2,528,550 |
| 11/2/2018 | 511 | TRIPLEX Y ACABADOS DEL CARIBE | 13497379-6 | PEGACAUCHOS - TARUGO MADERA | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | HOSP. CAMILO TORRES/URG. | 36,200.00 |  | 2,492,350 |
| 11/2/2018 | 512 | FERRETERIA LA CAMPESINA | 6884714-5 | PLIEGOS DE LIJA | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | HOSP. CAMILO TORRES/URG. | 12,000.00 |  | 2,480,350 |
| 11/2/2018 | 513 | FERRETERIA DON DIEGO | 1064982918-2 | ACEITE 3 EN 1 | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | MANTENIMIENTO | 10,000.00 |  | 2,470,350 |
| 11/6/2018 | 514 | PA CONCESION RUTA AL MAR 10134 | 830054539-0 | PEAJES | 210202020103 | COM. Y TRANSPORT. | C.S SANTA LUCIA | 24,400.00 |  | 2,445,950 |
| 11/6/2018 | 515 | MONITOREO INTELIGENTE | 830513067-6 | MANTENIMIENTO EQUIPO GPS | 210202020108 | MANT. HOSPITALARIO | C.S AMAURY GARCIA BURGO | 75,684.00 |  | 2,370,266 |
| 11/7/2018 | 516 | PA CONCESION RUTA AL MAR 10134 | 830054539-0 | PEAJES | 210202020103 | COM. Y TRANSPORT. | C.S SANTA LUCIA | 24,400.00 |  | 2,345,866 |
| 11/7/2018 | 517 | PEREZ ARANGO CARLOS ALBERTO | 6894638-6 | LAMPARA LED 50W | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | ADMINISTRACION | 43,000.00 |  | 2,302,866 |
| 11/8/2018 | 518 | PA CONCESION RUTA AL MAR 10134 | 830054539-0 | PEAJES | 210202020103 | COM. Y TRANSPORT. | C.S BUENOS AIRES | 24,400.00 |  | 2,278,466 |
| 11/9/2018 | 519 | OFICINA DE REGISTRO DE INSTRUMENTOS PUBLICOS | 899999007-0 | CERTIFICADO DE TRADICION Y LIBERTAD | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | JURIDICA | 35,300.00 |  | 2,243,166 |
| 11/9/2018 | 520 | AURA MILENA ESCOBAR DIAZ | 50932876 | APLICACIÓN BATERIA RIESGO PSICOSOCIAL | 210201020201 | OTROS GTOS. ADMINIST. | T. HUMANO | 180,000.00 |  | 2,063,166 |
| 11/9/2018 | 521 | INMADEC | 91046104-7 | CINCEL MP TOOLS | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | MANTENIMIENTO | 5,200.00 |  | 2,057,966 |
| 11/9/2018 | 522 | ALMACENES ÉXITO S.A | 890900608-9 | HERRAMIENTAS | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | MANTENIMIENTO | 87,860.00 |  | 1,970,106 |
| 11/9/2018 | 523 | FERRETERIA LA CAMPESINA | 6884714-5 | TAPA DE REGISTRO - TAPA CIEGA | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | HOSP. CAMILO TORRES/URG. | 13,000.00 |  | 1,957,106 |
| 11/9/2018 | 524 | PA CONCESION RUTA AL MAR 10134 | 830054539-0 | PEAJES | 210202020103 | COM. Y TRANSPORT. | C.S SANTA LUCIA | 24,400.00 |  | 1,932,706 |
| 11/9/2018 | 525 | OFICINA DE REGISTRO DE INSTRUMENTOS PUBLICOS | 899999007-0 | CERTIFICADO DE TRADICION Y LIBERTAD | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | C.S DORADO | 35,300.00 |  | 1,897,406 |
| 11/10/2018 | 526 | PA CONCESION RUTA AL MAR 10134 | 830054539-0 | PEAJES | 210202020103 | COM. Y TRANSPORT. | C.S SANTA LUCIA | 24,400.00 |  | 1,873,006 |
| 11/10/2018 | 527 | NELSON QUINTERO E. U | 900181479-4 | GAS PROPANO | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | CASA MATERNA | 64,000.00 |  | 1,809,006 |
| 11/13/2018 | 528 | LLANTERIA EL KILLA | 6572120 | VULCANIZADA DE LLANTA | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | HOSP. CANTACLARO/URG. | 25,000.00 |  | 1,784,006 |
| 11/14/2018 | 529 | SECRETARIA DE DESARROLLO DE LA SALUD DEPARTAMENTAL | 812000243-9 | MEPERIDINA Y MORFINA | 220101010101 | MEDICAMENTOS | ALMACEN | 126,500.00 |  | 1,657,506 |
| 11/16/2018 | 530 | SODIMAC COLOMBIA S.A | 800242106-2 | CINTA ANTIDESLIZANTE | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | HOSP. CAMILO TORRES/URG. | 39,900.00 |  | 1,617,606 |
| 11/16/2018 | 531 | SERVIAGRO LA 38 SAS | 900510885 | LORSBAN | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | MANTENIMIENTO | 10,000.00 |  | 1,607,606 |
| 11/17/2018 | 532 | CERTIFICAR S.A. | 900122353-3 | REVISION TECNICO MECANICA | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | PAI | 187,600.00 |  | 1,420,006 |
| 11/20/2018 | 533 | VIDRIERIA INVEAL LTDA. | 812005778 | HOJA DE VENTANA Y VIDRIOS | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | HOSP. CAMILO TORRES/URG. | 160,000.00 |  | 1,260,006 |
| 11/20/2018 | 534 | SERVIENTREGA S.A | 860512330-3 | GUACAL LIVIANO | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | ADMINISTRACION | 26,000.00 |  | 1,234,006 |
| 11/20/2018 | 535 | LLANTERIA EL KILLA | 6572120 | VULCANIZADA Y NEUMATICO | 210202010102 | MAT. Y SUMINISTROS | HOSP. AMPARO/URG. | 60,000.00 |  | 1,174,006 |
| 11/21/2018 | 536 | PA CONCESION RUTA AL MAR 10134 | 830054539-0 | PEAJES | 210202020103 | COM. Y TRANSPORT. | C.S MORINDO CENTRAL | 24,400.00 |  | 1,149,606 |
| 11/22/2018 | 537 | CERTIFICAR S.A | 900122353-3 | REVISION TECNICO MECANICA | 210201020201 | OTROS GTOS. ADMINIST. | MOTOCARRO/SISTEMA | 162,804.00 |  | 986,802 |
| 11/22/2018 | 538 | PA CONCESION RUTA AL MAR 10134 | 830054539-0 | PEAJES | 210202020103 | COM. Y TRANSPORT. | C.S PATIO BONITO | 24,400.00 |  | 962,402 |
| 11/22/2018 | 539 | LEO AIRES | 98649654-1 | MOTOVENTILADOR | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | HOSP. CAMILO TORRES/URG. | 90,000.00 |  | 872,402 |
| 11/23/2018 | 540 | INGHELPMEDIC S.A.S | 900141903-5 | CONECTORES PARA MANGUERA DE PRESION. | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | HOSP. CANTACLARO/URG. | 149,940.00 |  | 722,462 |
| 11/23/2018 | 541 | JUAN D. PAEZ | 78033211-3 | ARREGLO SISTEMA DE GAS OQE 078 | 210202020108 | MANT. HOSPITALARIO | HOSP. CAMILO TORRES/URG. | 80,000.00 |  | 642,462 |
| 11/23/2018 | 542 | JESUS VELASQUEZ | 10933318 | BLOQUES | 210202010101 | MANT. HOSPITALARIO | HOSP. CAMILO TORRES/URG. | 200,000.00 |  | 442,462 |
| 11/23/2018 | 543 | SERVICIO ELECTRICO Y BATERIAS M&T | 6873438-1 | RECARGA DE BATERIAS | 210202020108 | MANT. HOSPITALARIO | HOSP. CANTACLARO/URG. | 40,000.00 |  | 402,462 |
| **SUMAS** |  |  |  |  |  |  |  | **2,201,678.00** | **2,604,140** | **402,462** |

|  |
| --- |
| VALOR DEL REEMBOLSO CAJA MENOR |
| SALDO INICIAL CAJA MENOR |
| FONDO CAJA MENOR |
| GASTO TOTAL |

|  |
| --- |
| 2,075,503.00 |
| 528,637.00 |
| 402,462.00 |
| **2,201,678.00** |

|  |  |
| --- | --- |
| **OFICINA ENCARGADA: SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA** | **SALDO CAJA MENOR $528,637,oo** |
|  | **FONDO PERMANENTE: 30%** |
| **CIUDAD Y FECHA: MONTERIA, 27 DE NOVIEMBRE DE 2018** | **VALOR DEL CIERRE: $402,462,oo** |
| **PAGOS EFECTUADOS: 39** |  |
| **CONSECUTIVO No. 505 HASTA 543** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **RESUMEN** |  |  |  |  |
| **CODIGO CONTABLE** | **NUMERAL** | **DESCRIPCION DEL RUBRO** | **VALOR** | **GASTOS DEL****PERIODO** |  | **SALDO** |
|  | 210201 | **GASTOS ADMINISTRATIVOS** |  |  |  |  |
|  | **2102010101** | **Adquisicion de Bienes** |  |  |  |  |
|  | **210201010102** | Materiales y Suministro | 916,667 |  |  | 916,667 |
|  | 210201010103 | Compra de Equipos | 550,000 |  |  | 550,000 |
|  | 21020102 | Adquisicion de Servicios |  |  |  | - |
|  | 2102010201 | Adquisicion de Servicios |  |  |  | - |
|  | 210201020101 | Capacitacion | 458,333 |  |  | 458,333 |
|  | 210201020102 | viaticos y gastos de viajes | 458,333 |  |  | 458,333 |
|  | 210201020103 | Comunicación y transportes | 550,000 |  |  | 550,000 |
|  | 2102010202 | Otras Adquisiciones de servicios |  |  |  |  |
|  | 210201020201 | Otros Gastos Administrativos | 675,534 | 371,956 |  | 303,578 |
|  | 2102010203 | Impuestos y Multas |  |  |  |  |
|  | 210201020301 | Impuestos y Multas | 458,333 |  |  | 458,333 |
|  | **210202** | **GASTOS DE OPERACIÓN** |  |  |  |  |
|  | **2102020101** | **Adquisicion de Bienes** |  |  |  |  |
|  | 210202010101 | Mantenimiento Hospitalario | 1,006,560 | 725,340 |  | 281,220 |
|  | 210202010102 | Materiales y suministro | 942,500 | 611,398 |  | 331,102 |
|  | 210202010103 | Compra de Equipos | 833,333 |  |  | 833,333 |
|  | 210202010104 | Compra de equipos e instrumetal médico | 733,333 |  |  | 733,333 |
|  | 2102020102 | Otras Adquisiones de Bienes |  |  |  |  |
|  | 210202010201 | combustibles, lubricantes | 446,333 |  |  | 446,333 |
|  | 210202010203 | Salud Ocupacional | 458,333 |  |  | 458,333 |
|  | **21020202** | **Adquisicion de Servicios** |  |  |  |  |
|  | **2102020201** | **Adquisicion de Servicios** |  |  |  |  |
|  | 210202020101 | Capacitación | 458,333 |  |  | 458,333 |
|  | 210202020102 | Viaticos y Gastos de Viajes | 458,333 |  |  | 458,333 |
|  | 210202020103 | Comunicaciónes y Transporte | 468,333 | 170,800 |  | 297,533 |
|  | 210202020106 | Publicidad | 916,667 |  |  | 916,667 |
|  | 210202020107 | Impresos y Publicaciones | 916,667 |  |  | 916,667 |
|  | 210202020108 | Mantenimiento Hospitalario | 1,508,169 | 195,684 |  | 1,312,485 |
|  | 210202020110 | Aseo (Servicios Generales) | 458,333 |  |  | 458,333 |
|  | 2201 | GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL |  |  |  |  |
|  | 22010101 | Adquisicion de Bienes, Materiales y otros |  |  |  |  |
|  | 2001010101 | Adquisicion de Bienes |  |  |  |  |
|  | 220101010101 | Medicamentos | 229,079 | 126,500 |  | 102,579 |
|  | 2201010102 | Adquisicion de Materiales |  |  |  |  |
|  | 220101010201 | Material Médico Quirurgico | 458,333 |  |  | 458,333 |
|  | 220101010202 | Material e insumos Odontológicos | 228,873 |  |  | 228,873 |
|  |  | **TOTAL** | **14,588,712** | **2,201,678.00** | **-** | **12,387,034.00** |

|  |
| --- |
| ELABORADO POR: |
| Ana Beatriz Galvan |
| Profesional universitario |
|  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| APROBADO POR: |  | REVISADO POR | CONTABILIZADO |  |
| Lorena Montes Hernandez |  |  |  |
| Subdirectora administrativa y financiera |  |  |  |
|  |  |  |