
 PUERTO ASÍS PUTUMAYO NIT: 846000253-6	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS		 HOSPITAL LOCAL ESE
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		
	Código: OCI	Fecha aprobación: /01/2018	
Versión: 3	Pag: 1		

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS



INFORME AUDITORIA CAJA MENOR

MARIA MERY QUINTERO PEREZ

Jefe de Control Interno



Puerto Asís – diciembre 2020

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
MMQ Control Interno	MMQ Jefe Control Interno	Glinys Edith Diaz LLerena Control Interno

 PUERTO ASÍS PUTUMAYO NIT: 846000253-6	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		
	Código: OCI	Fecha aprobación: /01/2018	
Versión: 3	Pag: 1		

Fecha:	23 de diciembre de 2020 – Puerto Asís, Putumayo
Proceso	Verificación Manejo Caja Menor
Procedimiento :	Evaluación y Seguimiento
Líder del proceso:	Sandra Patricia Barrios Herrera
Auditor:	María Mery Quintero Pérez – Asesora de Control Interno
Marco Legal:	<p>Cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 de “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones” y el Decreto 648 de 2017 en desarrollo del Rol Evaluación y Seguimiento.</p> <p>Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 y la Res. 012 del 13 de enero del 2020 acto administrativo interno de la E.S.E Hospital Local de Puerto Asís.</p>
Objetivo:	Velar porque se dé un adecuado manejo al dinero de Caja Menor en concordancia con la base Legal y Normas del Hospital Local de Puerto Asís Empresa Social del Estado
Alcance:	Determinar, mediante análisis documental, como es el comportamiento del funcionario responsable del manejo de 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 gastos definidos en el presupuesto que tengan carácter de urgentes, necesarios, e imprescindibles que contribuyan a la correcta y buena prestación del servicio en salud del hospital
Metodología/Técnicas utilizadas	<p>Técnicas:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Verificación física ✓ Verificación verbal indagación ✓ Verificación ocular ✓ Verificación documental comprobación <p>Revisar el acto administrativo por el cual se reglamenta la constitución de la caja menor de la E.S.E Hospital Local de Puerto Asís. La póliza de seguro de manejo empleado públicos, luego se procede al conteo del efectivo, verificación del libro de caja, manejo de gastos de acuerdo al rubro presupuestal con el fin de obtener la información requerida del procedimiento que ejecuta y desarrolla la funcionaria que maneja dicha caja menor verificándose que dicho procedimiento se desarrolle de acuerdo con lo establecido en Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 y la Res. 012 de enero 13 del 2020 acto administrativo interno de la E.S.E Hospital Local de Puerto Asís.</p>

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
MMQ Control Interno	MMQ Jefe Control Interno	Glinys Edith Diaz LLerena Control Interno

 PUERTO ASÍS PUTUMAYO NIT: 846000253-6	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		 HOSPITAL LOCAL EISIE
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		
	Código: OCI	Fecha aprobación: /01/2018	
Versión: 3	Pag: 1		

PROCEDIMIENTO EFECTUADO

Se verifico la constitución de la caja menor, encontrándose la expedición de la Resolución 012 del 13 de enero de 2020, donde se fijó la suma de **DIEZ MILLONES DE PESOS (\$10.000.000)**, como cuantía máxima de funcionamiento de caja menor, la cual se

utilizará para sufragar gastos urgentes, imprevistos y necesarios que contribuyan a la oportuna prestación de los servicios hospitalarios de manera eficiente.



Para la constitución de la caja menor, se contó con el respectivo certificado de disponibilidad presupuestal CPD 358 - CRP 357 por valor de \$10.000.000,00 y el último reembolso de fecha 11 de noviembre de 2020 con CDP1166 CRP 1588 por valor de \$6.724.877,00. Es de mencionar que este valor es compartido con la caja menor que maneja la Subgerencia Administrativa, en una cuenta de ahorros del banco BBVA N° 361090. Para la Caja menor de Gerencia se han retirado \$4.000.000,00 y traía un saldo de caja de \$926.059, para un total \$4.926.059,00 para arqueo.

Una vez verificada la póliza “ Seguro Manejo Póliza global Sector Oficial” N.º 3000840 Renovada el 02/09/2020 Seguros Previsora, donde se especifica el cargo y nombre del funcionario afianzado para el manejo de la caja menor acorde con lo estipulado en el Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 que establece en uno de sus apartes que los recursos de la caja menor serán administrados por el funcionario facultado, se encontró que en efecto aparecen tanto la subgerente Administrativa y Financiera debidamente afianzado.

RESULTADO DE LA EVALUACION

Se evaluaron los documentos físicos y los recibos existentes de los gastos de caja menor y el dinero en efectivo, realizando el respectivo arqueo que se determinó con el siguiente conteo:

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
MMQ Control Interno	MMQ Jefe Control Interno	Glinys Edith Diaz LLerena Control Interno

 PUERTO ASIS PUTUMAYO NIT: 846000253-6	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		 HOSPITAL LOCAL
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		
	Código: OCI	Fecha aprobación: /01/2018	
Versión: 3	Pag: 1		

MILES DE PESOS						
MONEDAS			BILLETES			TOTAL
Denominación	Cantidad	Valor	Denominación	Cantidad	Valor	
50		-	1.000,00	1	1.000,00	1.000,00
100		-	2.000,00	5	10.000,00	10.000,00
200		-	5.000,00	1	5.000,00	5.000,00
500		-	10.000,00	2	20.000,00	20.000,00
		-	20.000,00	4	80.000,00	80.000,00
		-	50.000,00	29	1.450.000,00	1.450.000,00
			100.000,00		-	-
TOTAL MONEDAS			TOTAL BILLETES		1.566.000,00	1.566.000,00
Declaro que el conteo fue realizado en mi presencia y que no existe más fondos en mi poder						
			Saldo según conteo físico - Auditoría			1.566.000,00
			Saldo S/libro y/o recibos			3.360.059,00
			Suman			4.926.059,00
			(1-2) Diferencia			1.562.564,00
			saldo a favor			3.436,00

El total del efectivo a corte 23/12/2020 fue de \$1.566.000,00, el saldo en el libro de caja fue de \$3.360.059,00, los gastos que tuvieron mayor representación fueron: Comunicación y Transporte – Suministros.

La responsable de la caja menor es la Secretaria de Gerencia y en caso de encontrarse en vacaciones, licencia o comisión el gerente mediante resolución encargara a otro funcionario debidamente afianzado en la póliza de manejo vigente para el año 2020.



Se solicitó los recibos donde se registran los gastos que fueron ocasionados por la caja menor en su último desembolso, identificando que el dinero gastado fue utilizado para sufragar y para atender las necesidades de carácter urgente, necesarias, imprescindibles y otros gastos realizados como suministro de refrigerios.

Luego se procedió a realizar el arqueo de caja menor dando un resultado como se muestra en el anexo 01 que hace parte integral del presente informe.

CONCLUSIONES

El manejo de la caja menor en términos generales se hace de manera organizada, se observa que se atienden gastos que son necesarios para atender necesidades de orden prioritario en la entidad bajo el contexto de los principios constitucionales

Elaborado por: MMQ Control Interno	Revisado por: MMQ Jefe Control Interno	Aprobado por: Glinys Edith Diaz LLerena Control Interno
---	---	--

 PUERTO ASÍS PUTUMAYO NIT: 846000253-6	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS		 HOSPITAL LOCAL E.S.E.
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		
	Código: OCI	Fecha aprobación: /01/2018	
Versión: 3	Pag: 1		

de la eficiencia, la eficacia y la economía. Además se nota que los dineros se utilizan para sufragar gastos identificados y definidos en lo conceptos de presupuesto que en su mayoría tienen carácter de urgentes.

Se constituyó la caja menor de la E.S.E Hospital Local de Puerto Asís para la vigencia 2020 por valor de \$10.000.000,00 atendiendo las recomendaciones realizadas por la OCI.

Los comprobantes recibos de caja se encuentran debidamente autorizados.

Se lleva un libro de gastos en Excel donde se relacionan por concepto y saldo de cada uno según el Artículo primero de la Res. 012 de 2020.

No se evidencia fraccionamiento de compra de un mismo elemento o servicio

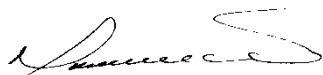
Se realiza el conteo del efectivo y se establece un sobrante de \$3.436,00. Vr. Que fue consignado en inmediatamente en la cuenta de la entidad N° 4146 del Banco BBVA.

RECOMENDACIONES

- ✓ Se recomienda guardar el dinero en una cajilla de seguridad, o caja fuerte, para que este se encuentre seguro, en este momento se encuentra en el escritorio del responsable.
- ✓ Todo gasto debe ser debidamente autorizado.
- ✓ Se revisa los soportes y se recomienda fotocopia de cedula del beneficiario cuando no presenta factura

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

Se evidencia que se atendieron las recomendaciones realizadas en la anterior auditoria como son la actualización de las cuentas que debían corresponder a los rubros del presupuesto aprobado para la vigencia 2020.



MARIA MERY QUINTERO PEREZ
 Jefe de Control Interno
 E.S.E Hospital Local Puerto Asís

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
MMQ Control Interno	MMQ Jefe Control Interno	Glinys Edith Diaz LLerena Control Interno