

INFORME DE AUDITORIA INTERNA
ARQUEO DE CAJA – SECRETARIA DE GERENCIA.

INFORME DE CONTROL INTERNO
AÑO 2023

E.S.E SALUD DEL TUNDAMA
ANDREA LILIANA ARIAS PERDOMO
Gerente

ALIX AMANDA CABRA PINTO
SECRETARIA DE GERENCIA

PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA

ANDRÉS JULIÁN ALFONSO PÉREZ
Asesor Oficina Control Interno

Edición

ENERO 2024

“DUITAMA PARA TODOS”

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

ARQUEO DE CAJA – SECRETARIA DE GERENCIA AGOSTO 2023.

1. OBJETIVO

Realizar control legal y aleatorio a la caja menor de la ESE Salud del Tundama durante la vigencia 2023, la cual es manejada por la secretaria de Gerencia.

2. ALCANCE

La auditoría aleatoria A LA CAJA MENOR de la E.S.E. Salud del Tundama, que realiza el Asesor de Control Interno, busca verificar y reflejar el manejo de los recursos que se le ha efectuado a la caja menor de la ESE Salud del Tundama durante la vigencia 2023 y si los mismos coinciden o corresponden con los establecidos en las leyes y en lo establecido Resolución 003 de Enero de 2023 y en el procedimiento y manual establecidos para tal fin.

3. PROCESOS INVOLUCRADOS

Gestión Gerencial y proceso de gestión financiera y Secretaria de Gerencia.

4. SOPORTES

Decreto 1068 de 2015, Artículo 2.8.5.12. Manual de manejo de Caja menor, Procedimiento de caja menor de la entidad y Resolución 003 de 2023.

“DUITAMA PARA TODOS”

Calle 28 No. 15 -120 - Teléfono 7601640 - 7629612. www.saludtundama.gov.co
Duitama. Boyacá.

5. DESARROLLO

Se adelantó el arqueo de caja menor de la ESE Salud del Tundama el cual fue atendido de manera muy cordial por la colaboradora ALIX AMANDA CABRA PINTO, quien se desempeña como Secretaria de Gerencia, por ser ella la designada mediante Resolución 003 de Enero de 2023.

Se verificó y constató el debido conocimiento que al respecto la encargada tiene del manual y del procedimiento creados por la entidad para el manejo de la caja menor. Posteriormente se procedió a revisar el libro de caja menor, donde se evidenciaron ocularmente los gastos realizados mediante libro Excel.

Se constató que el dinero se maneja en efectivo en la oficina de la secretaria de gerencia, mediante caja de seguridad y cuenta con póliza de manejo.

El monto de la caja menor de acuerdo al manual de caja menor AGFm01-190 de fecha 2019-09-30 es de \$2.800.000 lo cual se considera una cifra acorde a las necesidades y rubros evidenciados en la Resolución 003 de 2023. De acuerdo al libro de caja menor se registró el formato de arqueo de caja menor CMGCEMf02-040 y el mismo se encontró ajustado en los valores presentados, se diligenciaron los valores encontrando totalmente el manejo de caja menor por valor de \$2.800.000 con los respectivos valores en monedas y billetes.

En la entrevista se habló y explicaron mas a profundidad el contenido del manual, reforzando los conocimientos de la encargada en materia de reembolsos, rubros, prohibiciones de manejo de caja menor, se ahondó en los conceptos para priorización de gastos urgentes, inaplazables y se habló sobre la importancia de consultar seguidamente el manual para efectos de cualquier duda que pueda surgir en materia de gastos que se puedan requerir.

Se evidencia que cuenta la caja con llave de seguridad dentro de otro cajón de seguridad y cámara de video sobre el lugar donde se guarda el efectivo, la cual se considera como buen sistema de seguridad.

6. RECOMENDACIONES

- Tener presente que el monto de la caja menor de \$2.800.000 se constituyó

“DUITAMA PARA TODOS”

Calle 28 No. 15 -120 - Teléfono 7601640 - 7629612. www.saludtundama.gov.co
Duitama. Boyacá.

desde el 2019, que el mismo puede ser superior de acuerdo a las necesidades que se evidencien en la vigencia de acuerdo al manual de manejo art. 6.3., es decir que se puede replantear un valor mayor al inicio de la vigencia si así la justificación de la necesidad lo acredita, cambiando el respectivo manual previamente.

- Continuar reuniéndose entre Gerente y encargada de la caja menor de manera periódica a efectos de ejercer el autocontrol del recurso.
- Considerar la opción de fortalecer aún más la seguridad del dinero a través de la creación de una cuenta bancaria, sin dejar de manejar una parte de dinero en físico en la caja existente.
- Desde el área de contabilidad se expida una opinión aclaratoria sobre la necesidad y obligatoriedad o no de llevar el libro de presupuesto para el control del dinero como lo establece el manual de manejo de la caja menor e informar la decisión.

7. CONCLUSIONES

- Se pudo constatar el cumplimiento óptimo y adecuado de manejo de los recursos de caja menor de la Institución así como la diligencia y legalidad con la que se invierten.
- Existe una caja de menor que de acuerdo a los recursos utilizados considera este funcionario tiene un manejo eficiente, transparente y sujeto al principio de austeridad del gasto lo cual beneficia la entidad.

Se adjunta (1) folio que contiene formato CMGCEMf02-040 Arqueo de Caja menor en copia debidamente firmado por las partes responsables.

Atentamente,

ANDRÉS JULIÁN ALFONSO PÉREZ
Asesor Control Interno

C.C. Secretaria de Gerencia, líder del proceso de Gestión Financiera y área Contable.

“DUITAMA PARA TODOS”

Calle 28 No. 15 -120 - Teléfono 7601640 - 7629612. www.saludtundama.gov.co
Duitama. Boyacá.