

INFORME DE SEGUIMIENTO ARQUEOS DE CAJA MENOR E INSTITUCIONALES



ALEJANDRO MUÑOZ ARREDONDO
ASESOR DE CONTROL INTERNO

Período evaluado:
Primer Trimestre 2026

Fecha de elaboración:
ABRIL 2026

OBJETIVO:

Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con los fondos fijos reembolsables o cajas menores y las bases fijas, así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la caja, con el fin de examinar los documentos y movimientos que soportan dichos procesos.

ALCANCE:

Determinar mediante el análisis documental, como es el comportamiento de los funcionarios responsables del manejo de la caja menor y/o cajas institucionales en la ejecución y desarrollo del procedimiento y que los dineros destinados para la constitución de la caja sean utilizados en la contribución correcta y buena prestación del servicio en la Entidad.

Los arqueos de caja se realizaron entre los meses de Enero, Febrero y Marzo del 2026. El dinero existente en caja, como los respectivos soportes, se encuentran con la debida autorización y cumplimiento de acuerdo con la resolución N° 748 del 2024 y la resolución N° 005 del 2026.}

"ARTÍCULO 8: LA E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DEL MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA: constituye a través de esta Resolución como FONDOS CAJA MENOR:

- CAJA MENOR DE SANTA FE DE ANTIOQUIA: \$3.000.000
- CAJA MENOR DE ABRIAQUÍ: \$400.000

ARTÍCULO 20: Fíjense como Bases Fijas de las Cajas Institucionales, las siguientes:

- Base Caja de Urgencias: trescientos mil pesos (\$300.000)
- Base Caja de Consulta Externa: trescientos mil pesos (\$300.000)
- Base de Centro de Atención a la Primera Infancia-CAPI: cien mil pesos (\$100.000)
- Base de Centro de Salud Llano de Bolívar: trescientos mil pesos (\$300.000)
- Antioquia vital – llano de bolívar: cien mil pesos (\$100.000)"

METODOLOGÍA:

- Verificación física.
- Verificación verbal indagación.
- Verificación escrita revisión

- Verificación ocular observación
- Verificación documental comprobación

Se procedió a solicitar los actos administrativos por la cual se reglamentan la constitución y funcionamiento del fondo fijo reembolsable o caja menor y/o cajas institucionales y las bases fijas de la ESE Hospital San Juan de Dios del municipio de Santa Fe de Antioquia, la póliza de seguro de manejo empleados públicos, luego se aplicó la lista de chequeo con el fin de obtener la información requerida del procedimiento que ejecuta y desarrolla el funcionario que maneja dicha caja verificándose que dicho procedimiento se ejecute acorde con lo establecido en la resolución N° 748 del 2024 y la resolución N° 005 del 2026 de la Entidad.

PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS:

Dando cumplimiento al **ARTÍCULO 2.8.5.17. Vigilancia del Decreto 1068 de 2015**, Se verifico la constitución de la caja menor, encontrándose la expedición de la resolución N° 748 del 2024 y la resolución N° 005 del 2026, donde se le fijó como base de caja una suma de TRES MILLONES DE PESOS (\$3.000.000) la cual se utilizará para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la caja.

Para la constitución y reembolso de la caja, se contó con el respectivo certificado de disponibilidad presupuestal.

Es verificada la póliza de seguro de manejo, empleados públicos No 530 64 994000001766, vigencia desde 28/08 de 2025, hasta 28/08 de 2016 donde se especifica las cláusulas.

Se evidencia en el arqueo el efectivo y los respectivos soportes de recibos y se consta que la base de caja se encuentra sin novedad.

Por otra parte se verifican la constitución de las cajas institucionales, encontrándose la expedición de las Resoluciones, donde se fijan para la vigencia fiscal unas bases de TRECIENTOS MIL PESOS (300.000) para las cajas de Urgencias, Consulta Externa, Centro de Salud Llano de Bolivar y unas bases de CIEN MIL PESOS (100.000) para las cajas de CAPI y Antioquia Vital Llano de Bolivar, la cual se utilizarán para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de las cajas. Para la constitución y reembolso de las cajas, se contó con el respectivo certificado de disponibilidad presupuestal.

Se evidencian sobrantes en las cajas institucionales de Centro de Salud Llano de Bolivar por valor de \$9150 y \$6400, Urgencias por valor de \$4650, esto por motivo de devolución de dinero de usuarios de mínima cuantía es decir de \$50, \$100, \$150 etc.. acumulando el sobrante ya mencionado, este se registra en el sistema como anticipos por aprovechamiento, soportados con sus respectivos recibos.

Las demás cajas institucionales se evidencian en los arqueos y se consta que las bases de estas cajas se encuentran sin novedad.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN:

Se evaluaron los documentos físicos, del sistema y el dinero en efectivo, realizando el respectivo arqueo que se determinó con el siguiente conteo: Ver Anexos.

Se verifico el total de efectivo, también se verifico que se estuviera cumpliendo con las resoluciones mencionadas de Legalización y reembolso de la caja menor y del cuadro de las cajas institucionales, logrando que la información sea oportuna y adecuada.

Los gastos en la caja mejor que tuvieron más representación fueron gasolina, impresos y comunicaciones, mantenimiento hospitalario.

En el momento de los arqueos se solicitaron los respectivos soportes y/o recibos donde se registran los gastos que fueron ocasionados por la caja menor identificando que el dinero gastado fue utilizado para sufragar y para atender las necesidades de Carácter urgentes, necesarios, imprescindibles y otros gastos realizados, y que todos fueran de menor cuantía inferior o hasta \$450.000 por cada bien o servicios.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

- El manejo de la caja menor en términos generales se hace de manera organizada, se observa que se atienden gastos que son necesarios cubrirlos para que la función pública se realice en el contexto de los principios constitucionales de la eficiencia, la eficacia y la economía, además se nota que los dineros se utilizan para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos de presupuesto que en su mayoría tienen el carácter de Urgentes.
- La información de caja menor se encuentra en medio físico y electrónico y es de fácil acceso.
- Los gastos por caja menor no exceden el valor máximo a pagar.
- No se evidencia fraccionamiento de compra de un mismo elemento o servicio.
- Se recomienda la legalización de los gastos de la caja menor se efectuó a los 5 días antes del cierre de cada mes, dándole cumplimiento al **ARTÍCULO 2.8.5.7. Decreto 1068 de 2015.**
- Se recomienda guardar el dinero no en una cajilla de seguridad, sino en una caja fuerte, para que este se encuentre más seguro.
- Los reembolsos de caja menor deben hacerse sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un setenta por ciento (70%) de lo asignado.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTA:

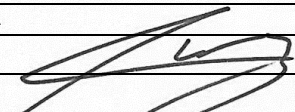
- Tener muy presente que todos los gastos que se hagan por caja menor deben tener el carácter de Urgentes, Necesarios e Imprescindibles.
- En caso que haya lugar a solicitar almuerzo de trabajo, SE DEBE solicitar por escrito la autorización del Gerente.

- No sobrepasar la Cuantía Máxima autorizada (15% del total de la base) por cada bien o servicios correspondiente al valor de \$450.000 (cuatrocientos cincuenta mil pesos).

ANEXOS:

- 1) Formatos arqueo de caja menor y arqueos institucionales.

CONTROL DOCUMENTAL	
Fecha de elaboración:	Abril de 2026
Oficio proyectado por:	Alejandro Muñoz Arredondo.





FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR

CÓDIGO: CI-G-FT-01

VERSIÓN: 02

FECHA: ABRIL 2024

PÁGINA: 1 DE 1

SEDE Principal Caja menor

NOMBRE RESPONSABLE: Adriano Martinez
FECHA: 27-03-2024 HORA: 8:20 AM

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000		
\$ 50.000	7	350.000
\$ 20.000		
\$ 10.000	8	80.000
\$ 5.000	4	20.000
\$ 2.000	4	8.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		458.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000		
\$ 500		
\$ 200	2	400
\$ 100	2	200
\$ 50	5	250
TOTAL MONEDAS		850

SALDO SEGUN RECIBOS DE CAJA:	2.541.153
TOTAL EFECTIVO	4.58.850
FALTANTE	
SOBRANTE	
BASE DE CAJA	3.000.000
TOTAL SALDO CAJA	3.000.000


CERTIFICO: Que el efectivo y justificantes de caja mencionados, fueron verificados en mi presencia y devueltos. No existiendo otros fondos, valores o documentos en poder que no hayan sido mostrados en el arqueo.

Observaciones:
Caja cuadrada

Adriano Martinez
FIRMA RESPONSABLE

[Signature]
FIRMA CONTROL INTERNO

[Signature]

	FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR	CÓDIGO: CI-IG-FT-01
		VERSIÓN: 02
		FECHA: ABRIL 2024
		PÁGINA: 1 DE 1

SEDE Centro de salud del llano

NOMBRE RESPONSABLE: Marcela Andrea Piedrahíta
FECHA 11 febrero 26 **HORA** 15:45

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000	1	100.000
\$ 50.000	1	50.000
\$ 20.000		
\$ 10.000	2	20.000
\$ 5.000	7	35.000
\$ 2.000	5	10.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000		
\$ 500		
\$ 200	6	1200
\$ 100	1	100
\$ 50	1	50
TOTAL MONEDAS		

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	5.000
TOTAL EFECTIVO	216.305
FALTANTE	
SOBRANTE	9.150
BASE DE CAJA	300.000
TOTAL SALDO CAJA	530.455

CERTIFICO: Que el efectivo y justificantes de caja mencionados, fueron verificados en mi presencia y devueltos. No existiendo otros fondos, valores o documentos en poder que no hayan sido mostrados en el arqueo.

Observaciones: Se hace un anticipo por aprovechamiento por 9150. Recibo 15052

Marcela Piedrahíta
FIRMA RESPONSABLE

[Firma]
FIRMA CONTROL INTERNO

[Firma]



FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR

CÓDIGO: CI-IG-FT-01

VERSIÓN: 02

FECHA: ABRIL 2024

PÁGINA: 1 DE 1

SEDE: CLAR

NOMBRE RESPONSABLE: Deisy Osorno
FECHA: 11-02-2024 HORA: 4:58 pm

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000	0	0
\$ 50.000		
\$ 20.000	2	40.000
\$ 10.000		
\$ 5.000		
\$ 2.000	1	2.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000		
\$ 500	1	500
\$ 200	20	4.000
\$ 100	57	5.700
\$ 50		
TOTAL MONEDAS		


SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	52.200
TOTAL EFECTIVO	↓
FALTANTE	
SOBRANTE	
BASE DE CAJA	100.000
TOTAL SALDO CAJA	152.200

CERTIFICO: Que el efectivo y justificantes de caja mencionados, fueron verificados en mi presencia y devueltos. No existiendo otros fondos, valores o documentos en poder que no hayan sido mostrados en el arqueo.

Observaciones:

FIRMA RESPONSABLE

FIRMA CONTROL INTERNO

	FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR	CÓDIGO: CI-IG-FT-01
		VERSIÓN: 02
		FECHA: ABRIL 2024
		PÁGINA: 1 DE 1



SEDE	Urgencias Sede principal		
NOMBRE RESPONSABLE:	Diana Precina		
FECHA	18-02-2026	HORA	17:15

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000		
\$ 50.000	2	100.000
\$ 20.000	4	80.000
\$ 10.000	1	10.000
\$ 5.000	6	30.000
\$ 2.000	29	58.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		283.000


MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000	6	6.000
\$ 500	15	7.500
\$ 200	30	6.000
\$ 100	62	6.200
\$ 50	37	1.850
TOTAL MONEDAS		26.650

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	5.000
TOTAL EFECTIVO	304.650
FALTANTE	
SOBRANTE	4.650
BASE DE CAJA	300.000
TOTAL SALDO CAJA	304.650

CERTIFICO: Que el efectivo y justificantes de caja mencionados, fueron verificados en mi presencia y devueltos. No existiendo otros fondos, valores o documentos en poder que no hayan sido mostrados en el arqueo.

Observaciones:
Subrante Antioquia 46.50 M ² Recibo 15104

FIRMA RESPONSABLE

FIRMA CONTROL INTERNO

Jancor O.

	FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR	CÓDIGO: CI-IG-FT-01
		VERSIÓN: 02
		FECHA: ABRIL 2024
		PÁGINA: 1 DE 1

SEDE	urgencias
------	-----------

NOMBRE RESPONSABLE:			
FECHA	10/03/2026	HORA	17:44

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000	2	200.000
\$ 50.000		
\$ 20.000		
\$ 10.000	1	10.000
\$ 5.000	4	20.000
\$ 2.000	24	48.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		278.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000	15	15.000
\$ 500	42	21.000
\$ 200	13	2.600
\$ 100	12	1.200
\$ 50		
TOTAL MONEDAS		39.800

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	17.800
TOTAL EFECTIVO	317.800
FALTANTE	
SOBRANTE	
BASE DE CAJA	306.000
TOTAL SALDO CAJA	317.800


CERTIFICO: Que el efectivo y justificantes de caja mencionados, fueron verificados en mi presencia y devueltos. No existiendo otros fondos, valores o documentos en poder que no hayan sido mostrados en el arqueo.

Observaciones:
caja cuadrada

Josep Jufu...
 FIRMA RESPONSABLE

[Signature]
 FIRMA CONTROL INTERNO

J...

	FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR	CÓDIGO: CI-IG-FT-01
		VERSIÓN: 02
		FECHA: ABRIL 2024
		PÁGINA: 1 DE 1

SEDE	Centro de Salud Llano
------	-----------------------

NOMBRE RESPONSABLE:	Manuela Piedrahita		
FECHA	11/03/26	HORA	16:22

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000		
\$ 50.000	1	50.000
\$ 20.000	1	20.000
\$ 10.000	2	20.000
\$ 5.000	5	25.000
\$ 2.000	64	128.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		243.000

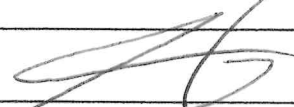
MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000	16	16000
\$ 500	19	9500
\$ 200	129	25800
\$ 100	114	11400
\$ 50	14	700
TOTAL MONEDAS		63400

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	44.050
TOTAL EFECTIVO	306.400
FALTANTE	
SOBRANTE	6.400
BASE DE CAJA	300.000
TOTAL SALDO CAJA	306.400


CERTIFICO: Que el efectivo y justificantes de caja mencionados, fueron verificados en mi presencia y devueltos. No existiendo otros fondos, valores o documentos en poder que no hayan sido mostrados en el arqueo.

Observaciones: El sobrante de 6.400 se le hizo el anticipo # 15211

Manuela Piedrahita
FIRMA RESPONSABLE


FIRMA CONTROL INTERNO

Sour...

 ESE Hospital San Juan de Dios <small>San Juan de Antioquia</small>	FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR	CÓDIGO: CI-IG-FT-01
		VERSIÓN: 02
		FECHA: ABRIL 2024
		PÁGINA: 1 DE 1

SEDE	Antioquia Vital
------	-----------------

NOMBRE RESPONSABLE:	
FECHA	11-03-2026
HORA	04:03.

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000	1	100.000 \$
\$ 50.000		
\$ 20.000		
\$ 10.000		
\$ 5.000	1	5.000 \$
\$ 2.000		
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		105.000 \$



MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000		
\$ 500		
\$ 200		
\$ 100		
\$ 50		
TOTAL MONEDAS		

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	5.000 \$
TOTAL EFECTIVO	105.000 \$
FALTANTE	
SOBRANTE	
BASE DE CAJA	100.000 \$
TOTAL SALDO CAJA	105.000 \$

CERTIFICO: Que el efectivo y justificantes de caja mencionados, fueron verificados en mi presencia y devueltos. No existiendo otros fondos, valores o documentos en poder que no hayan sido mostrados en el arqueo.

Observaciones:
Caja Cuadrada.


 FIRMA RESPONSABLE


 FIRMA CONTROL INTERNO




FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR

CÓDIGO: CI-IG-FT-01

VERSIÓN: 02

FECHA: ABRIL 2024

PÁGINA: 1 DE 1

SEDE PRINCIPAL

NOMBRE RESPONSABLE: MARIA MICUTTA S.
FECHA: 12-03-2026 HORA: 4:30 pm

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000	9	\$ 900.000
\$ 50.000	27	\$ 1'350.000
\$ 20.000	4	\$ 80.000
\$ 10.000	14	\$ 140.000
\$ 5.000	10	\$ 50.000
\$ 2.000	39	\$ 78.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		\$ 2'598.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000		
\$ 500		
\$ 200	181	\$ 36.200
\$ 100	330	\$ 33.000
\$ 50	788	\$ 9.400
TOTAL MONEDAS		\$ 78.600

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	
TOTAL EFECTIVO	\$ 2'676.600
FALTANTE	
SOBRANTE	\$ 96.
BASE DE CAJA	\$ 300.000
TOTAL SALDO CAJA	\$ 2'376.504

CERTIFICO: Que el efectivo y justificantes de caja mencionados, fueron verificados en mi presencia y devueltos. No existiendo otros fondos, valores o documentos en poder que no hayan sido mostrados en el arqueo.

Observaciones:
CAJA CUADRADA

MARIA MICUTTA S.
FIRMA RESPONSABLE

[Signature]
FIRMA CONTROL INTERNO

[Signature]