

INFORME DE SEGUIMIENTO ARQUEOS DE CAJA MENOR E INSTITUCIONALES



ALEJANDRO MUÑOZ ARREDONDO
ASESOR DE CONTROL INTERNO

Período evaluado:
Segundo Trimestre 2026
Fecha de elaboración:
JULIO 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 Abril, Mayo, Junio 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 2026 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.

En el periodo evaluado, se evidencian sobrantes en las cajas institucionales de Centro de Salud Llano de Bolívar (Antioquia Vital) por valor de \$2.000 y \$500 y en el (Centro de Salud) \$1.000 y \$1.550, 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 verificó el total de efectivo, también se verificó que se estuviera cumpliendo con las resoluciones mencionadas de Legalización y reembolso de la caja menor y del cuadre de las cajas institucionales, logrando que la información sea oportuna y adecuada.

Los gastos en la caja menor 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:

- Se recomienda hacer la respectiva renovación de la póliza de seguro de manejo, el cual se vence el 28 de Agosto del presente año.
- 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**.
- En las distintas cajas de la Entidad, 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:	Julio de 2026
Oficio proyectado por:	Alejandro Muñoz Arredondo.

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

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

NOMBRE RESPONSABLE:	Julieth Cano
FECHA	27/4/26
HORA	4:20 pm

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000		
\$ 50.000	2	\$100.000
\$ 20.000	1	\$20.000
\$ 10.000		
\$ 5.000	5	\$25.000
\$ 2.000	3	\$6.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		\$151.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000		
\$ 500		
\$ 200	2	\$400
\$ 100	671	\$67.100 + \$100
\$ 50		
TOTAL MONEDAS		\$67.500

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	\$151.000
TOTAL EFECTIVO	\$152.700
FALTANTE	
SOBRANTE	\$2.000
BASE DE CAJA	\$100.000
TOTAL SALDO CAJA	

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 sobran \$2.000 Anticipo \$15393.

01 de mayo de 2024

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

SEDE	Llano de Bolívar.
------	-------------------

NOMBRE RESPONSABLE:	Adriana Usquiano.		
FECHA	27/4/26	HORA	3:40 pm

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000	4	\$400.000
\$ 50.000	2	\$100.000
\$ 20.000		
\$ 10.000		
\$ 5.000	1	\$50.000
\$ 2.000		
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		\$550.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000		
\$ 500	1	\$500
\$ 200	2	\$400
\$ 100		
\$ 50		
TOTAL MONEDAS		\$900

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	\$225.000
TOTAL EFECTIVO	\$485.800
FALTANTE	
SOBRANTE	\$1000
BASE DE CAJA	\$300.000
TOTAL SALDO CAJA	

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: sobrante \$1000, se realiza anticipo. \$75390.

nio

 ESE Hospital San Juan de Dios GOBIERNO DE AREQUIPA	FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR	CÓDIGO: CHG-FT-01
		VERSIÓN: 02
		FECHA: ABRIL 2024
		PÁGINA: 1 DE 1

SEDE	URGENCIAS.
------	------------

NOMBRE RESPONSABLE:			
FECHA	07-05-26	HORA	15-09.

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000		
\$ 50.000	2	100.000
\$ 20.000	6	120.000
\$ 10.000	5	50.000
\$ 5.000	4	20.000
\$ 2.000	5	10.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		300.000

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

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	753.321
TOTAL EFECTIVO	300.000
FALTANTE	
SOBRANTE	
BASE DE CAJA	300.000
TOTAL SALDO CAJA	300.000

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:

TRANSFERENCIA POR 753321 PER 418456.

DANIEL RODRIGUEZ

 ESE Hospital San Juan de Dios Santa Fe de Bogotá	FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR	CÓDIGO: CI-IG-FT-01
		VERSIÓN: 02
		FECHA: ABRIL 2024
		PÁGINA: 1 DE 1

SEDE	Capi
-------------	------

NOMBRE RESPONSABLE:	Deysi Milena Osorio		
FECHA	07-05-2026	HORA	02:33

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000		
\$ 50.000		
\$ 20.000	4	80.000
\$ 10.000	1	10.000
\$ 5.000	1	5.000
\$ 2.000	2	4.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		99.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000	3	3.000
\$ 500	10	5.000
\$ 200	5	1.000
\$ 100	10	1.000
\$ 50	20	1.000
TOTAL MONEDAS		11.000

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	51.700
TOTAL EFECTIVO	11.000
FALTANTE	
SOBRANTE	
BASE DE CAJA	100.000
TOTAL SALDO CAJA	110.000

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: Transferencia electronica por valor de 41.700\$
 recibo 418492



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

SEDE	Caja principal
------	----------------

NOMBRE RESPONSABLE:	MARIA HECUTIA S.		
FECHA	07/05/2024	HORA	3:25 pm

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000	8	800.000
\$ 50.000	4	200.000
\$ 20.000	5	100.000
\$ 10.000	2	20.000
\$ 5.000	2	10.000
\$ 2.000		
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		1.130.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000	1	1000
\$ 500	2	1000
\$ 200	7	1400
\$ 100		
\$ 50	1	50
TOTAL MONEDAS		3950

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	1 557 769
TOTAL EFECTIVO	1 133 950
FALTANTE	
SOBRANTE	
BASE DE CAJA	300.000
TOTAL SALDO CAJA	1.433.450

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:	Transferencias electronicas por \$929338 Caja cuadrada
----------------	---

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

SEDE	Llano Centro Salud.
------	---------------------

NOMBRE RESPONSABLE:	Adriana U.
FECHA	26-05-2026.
HORA	4:14

EFFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000		200.000
\$ 50.000		200.000
\$ 20.000		100.000
\$ 10.000		10.000
\$ 5.000		5.000
\$ 2.000		2.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		517.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000		
\$ 500		
\$ 200		
\$ 100		
\$ 50	1	50.
TOTAL MONEDAS		50

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	220.473
TOTAL EFECTIVO	215.500
FALTANTE	
SOBRANTE	1.556
BASE DE CAJA	300.000
TOTAL SALDO CAJA	517.050

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:	Sobranter. \$ 1.550, se hace. AN 15537 Recibo transferencia RC 420840 \$ 5000.
----------------	---

	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:	Johelth Corral		
FECHA	26 mayo - 26	HORA	4:30pm

EFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000		
\$ 50.000	1	50.000
\$ 20.000	2	40.000
\$ 10.000	1	10.000
\$ 5.000	6	30.000
\$ 2.000	2	4.000
\$ 1.000		
TOTAL BILLETES		134.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000	1	1000
\$ 500		
\$ 200		
\$ 100		
\$ 50		
TOTAL MONEDAS		1000

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	35.000
TOTAL EFECTIVO	35.000
FALTANTE	
SOBRANTE	500
BASE DE CAJA	100.000
TOTAL SALDO CAJA	135.500

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:
Sobranle de caja 500. Recibo 15540



FORMATO DE ARQUEO DE CAJA MENOR

CÓDIGO: CHG-FT-01

VERSIÓN: 02

FECHA: ABRIL 2024

PÁGINA: 1 DE 1

SEDE

Caja menor

NOMBRE RESPONSABLE:

FECHA

11 junio 26

HORA

9:51 am

EFFECTIVO		
BILLETES	UNIDADES	TOTAL
\$ 100.000	—	—
\$ 50.000	2	30.000
\$ 20.000	1	20.000
\$ 10.000	2	20.000
\$ 5.000	1	5.000
\$ 2.000	9	18.000
\$ 1.000	—	—
TOTAL BILLETES		413.000

MONEDAS	UNIDADES	TOTAL
\$ 1.000	1	1000
\$ 500	—	—
\$ 200	3	600
\$ 100	5	500
\$ 50	17	850
TOTAL MONEDAS		2950

SALDO SEGÚN RECIBOS DE CAJA:	2.594.130
TOTAL EFFECTIVO	413.950
FALTANTE	—
SOBRANTE	80
BASE DE CAJA	3.000.000
TOTAL SALDO CAJA	3.000.080

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,

Adriana Martínez