



HOSPITAL
UNIVERSITARIO
SAN JOSÉ

UNIVERSIDAD DE COSTA RICA
MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA

Juntos mejoramos tu salud

AUDITORIA -ARQUEO DE CAJA CONSULTA EXTERNA

CODIGO

MAN-CT-01-

FOAC01

VERSION

0

Lugar:

Consulta Externa Caja 1

Fecha Auditoría:

Febrero 14 de 2025

Periodo:

Febrero 2025

Hora de inicio:

03:40PM

Hora Finalización

04:00 PM

Número de la cuenta:

Tipo de Cuenta:

Banco:

Monto Caja Menor:

\$ 100,000

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA: Verificar el correcto manejo y controles de la Caja Menor.

MARCO LEGAL: Decreto 943 de 2014 - Ley 1474 de 2011 - Plan General de Auditorías 2024

Auditado:

CLAYDEN CASTILLO YACE

Cargo:

Facturador Consulta Externa.

Coordinador Auditora: Victor Fabio Gomez Franco

Cargo:

Jefe Oficina de Control Interno

Alcance auditoría:

Arqueo de caja correspondiente a mes de febrero 2025

A continuación se procede al desarrollo paso a paso de la auditoría, habiendose entregado y socializado el manual de auditoría así:

1. Se realiza la revision de los cheques en donde se encontro:

Cheque en blanco en caja fuerte delal

Recibos de caja menor en blanco delal

Resolución N°del

DETALLE DE EFECTIVO

Monedas	Cantidad	Valor	Monedas	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		\$0,00
\$ 100.000	1	100.000,00			
Subtotal					

Monedas	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 1.000		0,00	\$ 100	44	\$4.400,00
\$ 500	1	500,00	\$ 50	9	\$450,00
\$ 200	25	5.000,00			
Subtotal					

Billetes	Cantidad	Valor	Billetes	Cantidad	Valor
\$ 50.000	2	100.000,00	\$ 10.000		\$0,00
\$ 20.000	2	40.000,00	\$ 5.000		

Al momento de la Auditoría no se encontraron documentos provisionales.

Declaro que todo los fondos fueron contados en mi presencia y me fueron devueltos integramente en su totalidad y en las mismas especies en que fueron entregados.

Los soportes se encuentran debidamente documentados, no se evidencian tachones, ni enmendaduras en los mismos, el dinero se encuentra debidamente custodiado.

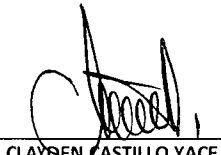
Se verifico que los recursos y documentos de la Caja Menor se guardan en una caja con llave

El funcionario de la Caja Menor realiza de manera permanente el diligenciamiento de los recibos de caja en dinamica y en vulcano los cuales se anexan a este formato de arqueo

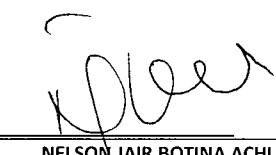
NO CONFORMIDADES:

CONCLUSIONES:

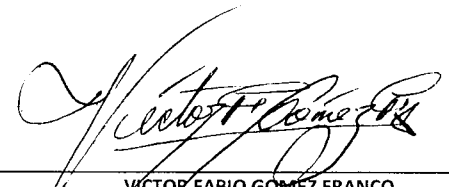
Una vez comparados el total de efectivo con el total de recibos de caja Vs el monto asignado a la Caja Menor se evidencia un faltante en dinero de \$1550, SE EVIDENCIA EN LAS CAJAS DE CONSULTA EXTERNA QUE FALTA ASIGNAR USUARIOS A CAJEROS NUEVOS SE ESTA TRABAJANDO CON USUARIOS DE LA LIDER DE FACTURACION. SE RECOMIENDA LO MAS PRONTO POSIBLE ASIGNAR LOS USUARIOS CORRESPONDIENTES.



CLAYDEN CASTILLO YACE
Facturador Contratista



NELSON JAIR BOTINA ACHURI
Elaborado por: APOYO ADMINISTRATIVO CONTROL INTERNO



VICTOR FABIO GOMEZ FRANCO
Aprobado por: DEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

LISTADO RESUMEN DE RECIBOS DE CAJA

DESDE LA FECHA 14/02/2025 HASTA LA FECHA 14/02/2025 DESDE EL USUARIO 1061720075 HASTA EL USUARIO 1061720075

Usuario 1061720075-CLAYDEN DIOSELINA CASTILLO YACE

CONSECUTIVO	FECHA	EFFECTIVO	CHEQUE	TARJETAS	CONSIGNACION	TOTAL	ESTADO
1. Recibo							
000000000384411	14/02/2025 7:08:54 a. m.	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	Confirmado
000000000384414	14/02/2025 7:34:11 a. m.	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	Confirmado
000000000384415	14/02/2025 8:01:30 a. m.	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	Confirmado
000000000384428	14/02/2025 10:44:41 a. m.	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	Confirmado
000000000384438	14/02/2025 11:22:54 a. m.	43.300,00	0,00	0,00	0,00	43.300,00	Confirmado
000000000384463	14/02/2025 3:44:36 p. m.	34.100,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	Confirmado
TOTAL 1. Recibo		155.900,00	0,00	0,00	0,00	155.900,00	
TOTAL 1061720075-CLAYDEN DIOSELINA CASTILLO YACE		155.900,00	0,00	0,00	0,00	155.900,00	

TOTAL REGISTRADOS	TOTAL CONFIRMADOS	TOTAL ANULADOS	TOTAL SIN ANULADOS
0,00	155.900,00	0,00	155.900,00
TOTAL GENERAL		155.900,00	0,00 0,00 0,00 155.900,00
TOTAL REGISTRADOS	TOTAL CONFIRMADOS	TOTAL ANULADOS	TOTAL SIN ANULADOS
0,00	155.900,00	0,00	155.900,00

BOLETIN DE TESORERIA**Código de usuario:** 1061720075**Nombre:** CLAYDEN DIOSELINA CASTILLO YACE**Fecha:** 14/02/2025

CÓDIGO	CÓDIGO	CONCEPTO	VALOR
001	13191602	RECIBO AUTOMATICO FACTURACION	155.900,00

Totales por régimen de pacientes :

REGIMEN	VALOR
CONTRIBUTIVO	13.500,00
OTRO	34.100,00
PARTICULAR	108.300,00

Recibos por servicios operacionales a otros terceros :**Otros Servicios por tercero :****Totales por usuario :**

CÓDIGO DE REGIMEN	MODO DE PAGO	TOTAL
384411 - 384463	EFFECTIVO	155.900,00

CLAYDEN DIOSELINA CASTILLO YACE
CAJERO

TESORERO**Generado:** 14/02/2025 15:45 p.m.