

RESOLUCION No. 005 DE 2025
(Enero 7 de 2025)

**POR MEDIO DE LA CUAL SE REGLAMENTA Y ESTABLECE EL FONDO FIJO DE
CAJA MENOR DEL HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRA EMPRESA SOCIAL DEL
ESTADO, PARA LA VIGENCIA FISCAL DEL AÑO 2025**

La Gerente del **HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, en uso de sus facultades legales y estatutarias y,

CONSIDERANDO

Que mediante Acuerdo No. 11 del 23 de diciembre 2024, la Junta Directiva fijó el presupuesto de Ingresos y Gastos del **HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, para la vigencia fiscal del año 2025.

Que la Secretaria de Hacienda Departamental tiene la facultad legal de reglamentar la constitución y funcionamiento de las cajas menores en los órganos que conforman el presupuesto general del departamento, y esta estableced que en las Empresas Sociales del Estado, las Cajas Menores deben ser constituidas mediante resolución expedida por el representante legal.

Que el fondo fijo de caja menor se establece para atender gastos de menor cuantía que tengan el carácter de urgentes, imprevistos, imprescindibles, inaplazables o que, por su condición o monto, no amerita adelantar todo el proceso de adquisición de bienes y servicios establecido por el Hospital.

Que la oportuna prestación de servicios y el cumplimiento de la misión institucional del Hospital exigen oportunidad, eficiencia y dinamismo en sus operaciones de manera que se garantice su competitividad.

Que, de acuerdo al comportamiento histórico de los gastos del Hospital, se ha establecido como rubros componentes del fondo fijo de caja menor los que a continuación se relacionan, los cuales tiene la correspondiente disponibilidad presupuestal expedida por el Director financiero de tesorería y presupuesto del Hospital. Los rubros son: 2.1.2.02.02.006.004 Diversos; 2.4.5.01.03.001 Compra de Medicamentos; 2.4.5.01.02.001 Alimentación; 2.4.5.01.04.001 Mantenimiento; 2.4.5.02.06.001 Servicios Públicos (Acueducto, energía eléctrica y Gas); 2.4.5.02.06.002 Transporte y Comunicaciones, del presupuesto general de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRA** para la vigencia año 2025.

Que en virtud de que se hace necesario soportar la operación normal del Hospital en su parte misional y de apoyo es imprescindible la apertura de la Caja Menor.

Que en busca de dar un manejo más adecuado a la Caja Menor del Hospital se hace necesario definir la reglamentación.

En mérito de lo anterior,

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO: La caja menor es un fondo renovable que se provee con recursos del presupuesto de gastos del Hospital con la finalidad de atender erogaciones en menor cuantía que tengan el carácter de urgentes, imprevistas, imprescindibles o inaplazables y tendientes a cumplir con la misión institucional del Hospital. Pretende la buena marcha del **HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRÁ EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, o la correcta prestación de un servicio cuando por su naturaleza o urgencia no da lugar a la tramitación ordinaria.

ARTÍCULO SEGUNDO: Imputación. Los gastos con cargo a la caja menor del **HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRÁ E.S.E.**, serán imputados a los rubros presupuestales y en los valores que se indican a continuación para el año fiscal 2024, ascendiendo a un valor total de **CINCUENTA Y DOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$52.000.000,00)**, constituyéndose en el monto máximo al año.

RUBRO	DENOMINACION	VALOR
2.1.2.02.02.006.004	Diversos	12,000,000
2.4.5.02.06.002	Transporte y Comunicaciones	13,839,996
2.4.5.02.06.001	Servicios Públicos (Acueducto, energía eléctrica y Gas)	960,000
2.4.5.01.04.001	Mantenimiento	4,800,000
2.4.5.01.03.001	Compra de Bienes Para la Venta-Compra de Medicamentos	15,600,004
2.4.5.01.02.001	Alimentación	4,800,000
TOTAL		52,000,000

PARÁGRAFO PRIMERO: Los rubros y montos establecidos anteriormente, podrán modificarse mediante resolución emitida por la Gerente del Hospital, tomando en cuenta el comportamiento secuencial de los requerimientos para erogaciones por caja menor.

ARTÍCULO TERCERO: Fíjese la cuantía Mensual del Fondo Fijo de caja menor de la **E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRÁ** para la vigencia anual del año 2025, por valor mensual de **CUATRO MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y TRES MIL TRESCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS M/CTE (\$4'333.333.00)**. Recursos destinados a atender gastos urgentes, imprevistos, imprescindibles o inaplazables, que se manejarán en efectivo y su administración y uso deberán ajustarse a lo ordenado en el Artículo Octavo de la presente Resolución.

RUBRO	DENOMINACION	VALOR
2.1.2.02.02.006.004	Diversos	1,000,000
2.4.5.02.06.002	Transporte y Comunicaciones	1,153,333
2.4.5.02.06.001	Servicios Públicos (Acueducto, energía eléctrica y Gas)	80,000
2.4.5.01.04.001	Mantenimiento	400,000
2.4.5.01.03.001	Compra de Bienes Para la Venta-Compra de Medicamentos	1,300,000
2.4.5.01.02.001	Alimentación	400,000
TOTAL		4,333,333

HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRÁ

"Comprometidos con su Salud"

Nit. 891.800.395-1



PARAGRAFO: Cuando no se ejecuten los recursos dispuestos por rubro dentro del mes en ejecución, estos valores podrán ser acumulados sin que sobrepasen los montos establecidos en el Artículo Quinto de la presente Resolución.

ARTÍCULO CUARTO: El manejo de los dineros de la Caja Menor estará bajo la responsabilidad del Director Financiero de Tesorería y Presupuesto del Hospital, quien responderá por su buen manejo y quien se Incluye dentro de la póliza de manejo global que el Hospital tiene constituida con SEGUROS DEL ESTADO.

PARAGRAFO PRIMERO: Cuando la persona responsable de la caja menor se encuentre en licencias, comisiones o vacaciones, la Gerente podrá mediante Resolución motivada encargar a otro funcionario debidamente afianzado para el manejo de esta mientras subsista tal situación. Para ello solo se requiere de la entrega de los fondos y documentos mediante arqueo al recibo y a la entrega de esta, lo que deberá constar en el libro respectivo.

PARAGRAFO SEGUNDO: Cuando se cambie el responsable de la caja menor deberá hacerse una legalización efectuando el reembolso total de los gastos efectuados con corte a la fecha.

ARTICULO QUINTO: Los pagos que se efectúen por medio del fondo fijo de caja menor no podrán ser mayores a Medio Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (0.5 SMMLV). Adicionalmente todos los pagos que se efectúen mediante este mecanismo deben contar previamente, con la debida autorización por parte de la Gerencia del Hospital y, en su ausencia, deben ser autorizados por el Subgerente Administrativo, para posteriormente ser aprobados por la Gerente.

PARÁGRAFO PRIMERO: Los pagos por servicios que se efectúen por medio de este fondo, deberán sujetarse a las disposiciones tributarias exigidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, realizando las retenciones a que haya lugar.

PARÁGRAFO SEGUNDO: Los servicios que eventualmente y de carácter urgente requiera el Hospital para su operación y cumplimiento de su misión institucional, no podrán sobrepasar el monto establecido en el presente artículo y para su pago solo bastará con la autorización escrita de la Gerente o del Subgerente Administrativo con la respectiva acta de cumplimiento del interventor, responsable del programa o área funcional que lo solicite.

PARAGRAFO TERCERO: Con el fin de soportar debidamente los desembolsos que afectan la caja menor de acuerdo con las normas y principios de contabilidad se deben cumplir las siguientes indicaciones:

1. Todo pago que se efectúe a Persona Natural de régimen Simplificado deberá presentar cuenta de cobro que contenga: nombres y apellidos, cédula de ciudadanía o NIT, concepto y valor del bien o servicio, fecha de la cuenta de cobro, dirección, teléfono y firma del tercero. Excepcionalmente, si el tercero expidiera factura, aunque no está obligado a hacerlo (ART. 616-2 E.T.), esta se aceptara siempre y cuando sea en original y con los requisitos legalmente establecidos, (Art. 617 E.T.) excepto por la resolución de autorización de numeración.



Calle 4 A N° 9 - 101 Barrio Ricaurte - Celular: 3102089294

Correo electrónico: ventanillaunica@hrm.gov.co. Página WEB: www.hrm.gov.co

2. Cuando el pago se efectúe a Persona natural o Jurídica que sea Régimen Común, se exigirá la factura con los requisitos del art. 617 del E.T:
 - Estar denominada expresamente como factura de venta.
 - Deberá contener apellidos y nombres o razón social y NIT del vendedor,
 - Razón social del Adquiriente "HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E."
 - Discriminación del IVA pagado,
 - Número Consecutivo de factura,
 - Fecha de expedición,
 - Descripción específica o genérica de los artículos o servicios vendidos,
 - Valor total de la operación,
 - Nombre o razón social y NIT del impresor de la factura.
 - Indicar la calidad de retenedor de impuesto sobre las ventas.
3. Para quienes presenten documento equivalente a la factura emitido por máquinas registradoras: (Art 6 Dec. 1165/96). Deberá cumplir como mínimo con los siguientes requisitos: Nombre o Razón Social del vendedor, Concepto, número consecutivo de la transacción, fecha de operación y valor total de la transacción.

ARTÍCULO SEXTO: El fondo fijo se reembolsará en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto especificado en el artículo anterior para cada rubro, cuando se haya consumido más del setenta por ciento (70%) de alguno o de todos los valores de los rubros presupuestales afectados. En el reembolso se deberán reportar los gastos realizados en todos los rubros presupuestales a fin de efectuar un corte de numeración y fechas.

ARTÍCULO SEPTIMO: En la legalización de los gastos para efectos del reembolso, se exigirá el cumplimiento de los requisitos que a continuación se indican:

1. Que los gastos estén agrupados por rubros presupuestales, tanto en el comprobante de pago como en la relación anexa, y que correspondan a los autorizados en la presente resolución.
2. Que el gasto se haya efectuado existiendo la disponibilidad de fondos en la caja menor.
3. Que los documentos presentados sean los originales y se encuentren debidamente firmados por los acreedores con identificación del nombre o razón social y el número de documento de identidad o NIT, objeto y cuantía.
4. Que cada gasto tenga la autorización previa por parte de la Gerente o del Subgerente Administrativo.

PARAGRAFO PRIMERO: Cada vez que se tramite un reembolso de Caja Menor deberá constituirse una disponibilidad presupuestal previa que ampare el valor del objeto del gasto presupuestal del reembolso con el fin de garantizar la existencia de apropiación presupuestal suficiente.

PARAGRAFO SEGUNDO: Los gastos que se realicen por Caja Menor deberán ser legalizados a más tardar dentro de los cinco (5) días siguientes en que son autorizados. Para ello deberá cumplir con los requisitos anteriormente establecidos.

PARAGRAFO TERCERO: La legalización definitiva de la caja menor constituida durante la vigencia se hará antes del 27 de diciembre, fecha en la cual se deberá reintegrar el saldo

sobrante y el respectivo cuentadante responderá fiscal y pecuniariamente por el incumplimiento de su legalización oportuna y del manejo del dinero que se encuentre a su cargo, sin perjuicio de las demás acciones legales a que hubiese lugar.

ARTÍCULO OCTAVO: Para el buen funcionamiento de la Caja Menor se establecen las siguientes prohibiciones al responsable del manejo:

1. Adquirir elementos cuya existencia esté comprobada en Almacén.
2. Fraccionar compras de un mismo elemento.
3. Realizar desembolsos con destino a dependencias diferentes al Hospital y para fines distintos a los establecidos en la creación de la caja menor.
4. Efectuar cualquier pago por concepto de contratos que deban contar por escrito.
5. Reconocer y pagar gastos por concepto de servicios personales y las contribuciones que establece la ley sobre la nómina, cesantías y pensiones.
6. Cambiar cheques o efectuar préstamos.
7. Permitir demoras superiores a cinco (5) días hábiles en la legalización de recibos provisionales.
8. Obtener créditos para compra de bienes o servicios.
9. Apropiarse parcial y temporalmente de los recursos de la caja menor para beneficios personales.
10. Efectuar pagos no autorizados por la gerencia o en su ausencia por la Subgerencia Administrativa.

PARAGRAFO: Cuando por cualquier circunstancia una caja menor quede inoperante, no se podrá constituir otra o reemplazar hasta tanto la anterior haya sido legalizada en su totalidad.

ARTÍCULO NOVENO: El responsable del manejo de Caja Menor abrirá, llevará y mantendrá perfectamente los libros donde se deberá llevar el Registro del manejo de la caja para el manejo de efectivo y en el que se registrarán con suficiencia de detalles todos los ingresos y egresos efectuados. En los libros se relacionará en orden cronológico cada factura o recibo de gasto registrando los datos de fecha, valor, beneficiario, concepto, número del recibo e imputación presupuestal. Igualmente, deberá efectuar el registro del cierre respectivo cuando haya lugar a ello.

ARTÍCULO DECIMO: Con el fin de garantizar que las operaciones estén debidamente sustentadas, que los registros sean oportunos y adecuados y que los saldos correspondan, se realizarán por parte del Área de Control Interno del Hospital, arqueos periódicos y sorpresivos independientemente de la verificación por parte de la Gerencia.

ARTÍCULO DECIMO PRIMERO: La caja menor se puede cancelar por disposición de la Gerencia, cuando sea comprobado que ha sido manejada indebidamente o cuando se considere que su funcionamiento es innecesario o inconveniente. De igual manera se hará cuando se crea conveniente su modificación o ampliación.

ARTÍCULO DECIMO SEGUNDO: Es obligación del responsable del manejo del Fondo de Caja Menor la observancia de este reglamento. Su violación constituye falta disciplinaria sujeta a las sanciones dispuestas por la Ley.

HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRÁ

"Comprometidos con su Salud"

Nit. 891.800.395-1



ARTÍCULO DECIMO TERCERO: Para conocimiento general fíjese la presente Resolución en los diferentes medios de comunicación del Hospital por un término de Tres días hábiles y entréguese copia al funcionario responsable de su manejo.

ARTÍCULO DECIMO CUARTO: La presente Resolución rige a partir de su expedición.

COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dada en MONQUIRÁ, a los Siete (7) días del mes de Enero del año 2025.

ANA MARITZA DÁVILA BARÓN
Gerente
Hospital Regional de Moniquirá

Proyecto: Armando Tibaduiza/Subgerente Administrativo

