

<b>Nombre del Proceso:</b>	Control de Gestión – COG.				
<b>Responsable:</b>	Asesor de Control Interno				
<b>Entidad:</b>	Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios				
<b>Código:</b>	FO-COG-03	<b>Versión:</b>	01-COG-2.019.	<b>Fecha:</b>	18 de marzo de 2.016
<b>Elaborado Por:</b>	Asesor de Control Interno.		<b>Aprobado Por:</b>	Gerente Empresa Social del Estado.	

## FORMATO PARA EL INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

<b>Nombre del Proceso:</b>	Gestión de Bienes y Servicios (GBS)	<b>Código:</b>	COG-FO-03
<b>Responsable:</b>	Asesor de Control interno – Juan Guillermo Posada M	<b>Versión:</b>	COG- 01
<b>Proceso Auditado:</b>	Inventarios de bienes de consumo - Almacén	<b>Fecha</b>	05/01/2.021

<b>1. Responsable del Proceso:</b>	Subgerente Administrativo y Auxiliar Administrativa (Almacén).
<b>2. Equipo Auditor:</b>	Asesor de Control Interno
<b>3. Objetivo:</b>	Realizar el inventario del segundo semestre del 2.020 con el fin de conocer y establecer los bienes de consumo con los que cuenta el Hospital con corte al 29 de diciembre de 2.020 con el fin de asegurar la objetividad, transparencia, imparcialidad, eficacia y eficiencia en los procesos y así lograr un mejoramiento continuo en la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Concordia.
<b>4. Alcance de la auditoría:</b>	Revisar los procedimientos y actividades realizadas en el Almacén, relacionados con el manejo de los bienes de consumo en el Hospital con corte al 29 de diciembre de 2.020 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
<b>5. Personal Entrevistado.</b>	Auxiliar Administrativa – encargada de Almacén.
<b>6. Documentación analizada (criterios):</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Listado general de Bienes de Consumo con corte al 29 de diciembre de 2.020.</li> <li>• Ordenes de entrega de bienes.</li> <li>• Documentos para el manejo de bienes de consumo.</li> </ul>
<b>7. Aspectos Favorables:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se cuenta con un software de Activos (XENCO) actualizado, que cumple con todos los requisitos de norma y que es funcional y permite el manejo adecuado de los activos del Hospital.</li> <li>2. Se tiene un lugar seguro para el manejo de los bienes devolutivos y de consumo, monitoreado por cámaras y bajo la responsabilidad del Almacenista.</li> <li>3. Se cuenta con un manual de funciones de Auxiliar Administrativo de Almacén adecuado, actualizado y que cumple con los requisitos de ley.</li> <li>4. Existe póliza de bienes actualizada.</li> </ol>
<b>8. Hallazgos:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Con respecto a los Bienes de Consumo: Se tiene un listado con corte al 29 de diciembre de 2.020. El cual está clasificado en 6 grupos así: Equipos, Papelería, Aseo y lavandería, Material médico quirúrgico, Mantenimiento y Ropería, revisando un total de 441 referencias discriminados de la siguiente forma y los cuales presentaron las siguientes inconsistencias así:</li> </ol>

### Salud Integral para Todos

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

**8. Hallazgos:**

- a. Los Bienes de mantenimiento se revisaron 27 elementos y un valor total del inventario de \$ 4.324.571 pesos y se presentaron 4 inconsistencias para un porcentaje del 14.8%.
- 115102027 cable USB impresora de 1.8 metros, en el listado aparecen 1 unidades y en el conteo físico se encontraron 2. Costo \$ 9.401 positivo.
  - 115102029 cable USB impresora de 5 metros, en el listado aparecen 2 unidades y en el conteo físico no se encontraron 0. Costo \$ 40.222 negativo.
  - 115404402 cable para disco externo USB 3.0, en el listado aparecen 1 unidades y en el conteo físico se encontraron 2. Costo \$ 16.422 positivo.
  - 115803998 cable patch cord, en el listado aparecen 18 unidades y en el conteo físico se encontraron 19. Costo \$ 9.401 positivo.
- b. Los Bienes de Aseo y Lavandería se revisaron 48 elementos y un valor total del inventario de \$ 6.339.207 pesos, y se presentaron 5 inconsistencias para un porcentaje del 10.4%.
- 113105321 traperero de hilo, en el listado aparecen 7 unidades y en el conteo físico aparecen 4. Con 3 unidad de faltante. Con un costo de \$ 31.200 negativo.
  - 113109000 guantes de aseo, en el listado aparecen 35 unidades y en el conteo físico aparecen 34. Con 1 unidad de faltante. Con un costo de \$ 2.600 negativo.
  - 113110534 jabón líquido antimaterial, en el listado aparecen 38 unidades y en el conteo físico aparecen 35. Con 3 unidades de faltante. Con un costo de \$ 21.000 negativo.
  - 113111825 papel higiénico jumbo x 250, en el listado aparecen 16 unidades y en el conteo físico aparecen 19. Con 3 unidades de sobrante. Con un costo \$22.275 positivo.
  - 113111826 papel higiénico jumbo x 250 blanco, en el listado aparecen 10 unidades y en el conteo físico aparecen 7. Con 3 unidades de faltante. Con un costo \$ 27.600 positivo.
- c. Con respecto al Material de Ropería se revisaron 14 elementos y un valor total del inventario de \$ 6.029.397 pesos, de los cuales se presentaron 2 inconsistencia para un porcentaje del 14.3%:
- 103604912 protector de cama en forro plus, en el listado aparecen 5 unidades y en el conteo físico aparecen 10. Con 5 unidades sobrantes. Con un costo \$ 249.900 positivo
  - 103604913 protector de camilla en forro plus, en el listado aparecen 5 unidades y en el conteo físico aparecen 14, Con 9 unidades sobrantes. Con un costo \$ 417.690 positivo.
- d. Los Equipos se revisaron 25 elementos y un valor total del inventario de \$ 9.613.018 pesos y se presentaron 5 inconsistencias para un porcentaje del 20%.

**Salud Integral para Todos**

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

- 207040032 teléfono inalámbrico, en el listado aparecen 2 unidades y en el conteo físico se encontró 1. Una unidad faltante. Con un costo de \$ 98.000 negativo.
  - 211010056 aspirador medi-pum modelo 1630GL, en el listado aparecen 1 unidad y en el conteo físico se encontró 3 unidades. Se presentan 2 unidades de sobrante. Con un costo de \$ 2.922.996. positivo.
  - 211020651 nebulizador, en el listado aparece 2 unidades y en el conteo físico aparecen 1. Una unidad faltante. Con un costo de \$ 1.412.400 negativo.
  - 224010059 cable HDMI, en el listado aparece 3 unidades y en el conteo físico aparecen 1. Con 2 unidades faltantes. Con un costo de \$ 20.000 negativo.
  - 224010088 combo teclado y mouse MICROSOFT, en el listado aparece 2 unidades y en el conteo físico aparecen 1. Con 1 unidad faltante. Con un costo de \$ 73.780 negativo.
- e. El Materia Médico Quirúrgico se revisaron 190 referencias y un valor total del inventario de \$ 32.834.550 pesos, de los cuales se presentaron 27 inconsistencias para un porcentaje del 14.2%:
- 103402129 aguja para lapicero de insulina, en el listado aparecen 1.140 unidades y en el conteo físico aparecen 1.080. Con 60 unidades de faltante. Con un costo \$ 22.680 negativo.
  - 103402480 guantes látex M, en el listado aparecen 70 unidades y en el conteo físico aparecen 71. Con 1 unidad de sobrante. Con un costo \$ 31.500 positivo.
  - 103402482 preservativo natural, en el listado aparecen 1.148 unidades y en el conteo físico aparecen 1.133. Con 15 unidades de faltante. Con un costo \$ 2.985 negativo.
  - 103402484 guante de vinilo M, en el listado aparecen 9 unidades y en el conteo físico aparecen 11. Con 2 unidades de sobrante. Con un costo \$ 21.900 positivo.
  - 103409046 cánula nasal pediátrica, en el listado aparecen 52 unidades y en el conteo físico aparecen 45. Con 7 unidades de faltante. Con un costo \$ 6.755 negativo.
  - 103412055 equipo macro gotero – venoclisis, en el listado aparecen 35 unidades y en el conteo físico aparecen 30. Para 5 unidades faltante. Con un costo \$ 3.615 negativo.
  - 103414255 guantes para cirugía No. 6 ½, en el listado aparecen 11 unidades y en el conteo físico aparecen 15. Con 4 unidades de sobrante. Con un costo \$ 4.132 positivo.
  - 103417285 hoja de bisturí No 12, en el listado aparecen 23 unidades y en el conteo físico aparecen 18. Con 5 unidades de faltante. Con un costo \$ 1.525 negativo.
  - 103417290 hoja de bisturí No 15, en el listado aparecen 35 unidades y en el conteo físico aparecen 30. Con 5 unidades de faltante. Con un costo \$ 1.415 negativo.
  - 103417295 hoja de bisturí No 20, en el listado aparecen 29 unidades y en el conteo físico aparecen 24. Con 5 unidades de faltante. Con un costo \$ 1.295 negativo.

**Salud Integral para Todos**

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

- 103420077 cabestrillo L, en el listado aparecen 3 unidades y en el conteo físico aparecen 4. Con 1 unidad de sobrante. Con un costo \$ 5.060 positivo.
- 103420352 Inhalo cámara pediátrica, en el listado aparecen 12 unidades y en el conteo físico aparecen 11. Para 1 unidad faltante. Con un costo \$ 3.717 negativo.
- 103420520 mascara nebulizadora adulto, en el listado aparecen 38 unidades y en el conteo físico aparecen 41. Con 3 unidades de sobrante. Con un costo \$ 9.723 positivo.
- 103420525 mascara nebulizadora pediátrica, en el listado aparecen 20 unidades y en el conteo físico aparecen 22. Con 2 unidades de sobrante. Con un costo \$ 4.978 positivo.
- 103421030 jeringa desechable 10 ml, en el listado aparecen 1.486 unidades y en el conteo físico aparecen 1.546. Con 60 unidades de sobrante. Con un costo \$ 18.120 positivo.
- 103421045 jeringa desechable para insulina 01, en el listado aparecen 893 unidades y en el conteo físico aparecen 793. Para 100 unidades faltantes. Con un costo \$ 1.200 negativo.
- 103423235 sonda folley No. 18, en el listado aparecen 16 unidades y en el conteo físico aparecen 20. Con 4 unidades de sobrante. Con un costo \$ 8.200 positivo.
- 103423236 sonda folley No. 20, en el listado aparecen 11 unidades y en el conteo físico aparecen 8. Para 3 unidades faltantes. Con un costo \$ 8.052 negativo.
- 103423260 sonda folley No. 16, en el listado aparecen 9 unidades y en el conteo físico aparecen 8. Para 1 unidad faltante. Con un costo \$ 2.205 negativo.
- 103428510 tubo endotraqueal sin balón No. 2.0, en el listado aparecen 5 unidades y en el conteo físico aparecen 6. Para 1 unidad sobrante. Con un costo \$ 1.827 positivo.
- 103428511 tubo endotraqueal sin balón No 5.5, en el listado aparecen 2 unidades y en el conteo físico no aparecen 0. Para 2 unidades faltantes. Con un costo \$ 5.598 negativo.
- 103428540 tubo endotraqueal No 5.5, en el listado aparecen 8 unidades y en el conteo físico aparecen 10. Con 2 unidades de sobrante. Con un costo \$ 4.128 positivo.
- 103430095 venda elástica 3X5, en el listado aparecen 33 unidades y en el conteo físico aparecen 32. Para 1 unidad faltante. Con un costo \$ 1.394 negativo.
- 103430109 venda de algodón laminado 5x5, en el listado aparecen 1 unidad y en el conteo físico aparecen 3. Con 2 unidades de sobrante. Con un costo \$ 2.514 positivo.
- 103430130 venda yeso 5X5, en el listado aparecen 6 unidades y en el conteo físico aparecen 8. Con 2 unidades de sobrante. Con un costo \$ 11.566 positivo.
- 103430141 mascarilla de alta eficiencia, en el listado aparecen 1.283 unidades y en el conteo físico aparecen 1.282. Para 1 unidad faltante. Con un costo \$ 7.000 negativo.

**Salud Integral para Todos**

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

- 103430150 polainas sencillas, en el listado aparecen 90 unidades y en el conteo físico aparecen 100. Con 10 unidades de sobrante. Con un costo \$ 16.380 positivo.
- f. La Papelería de oficina con 137 elementos revisados y un valor total del inventario de \$ 10.982.898 pesos, se presentaron 18 inconsistencias para un porcentaje del 13.1%:
- 110109805 marcador sharpie, en el listado aparece 21 unidad y en el conteo físico son 23. Para 2 unidades sobrantes. Con un costo \$ 6.902 positivo.
  - 110110810 marcadores, en el listado aparece 10 unidades y en el conteo físico son 1. Para 1 unidad sobrantes. Con un costo \$ 2.380 positivo.
  - 110206250 cinta para impresora FX 2190, en el listado aparece 8 unidades y en el conteo físico son 6 Para 2 unidades faltantes. Con un costo \$ 78.540 negativo.
  - 110218812 sobres de manila eco para radiografía, en el listado aparece 91 unidades y en el conteo físico son 85. Para 6 unidades faltantes. Con un costo \$ 1.260 negativo.
  - 110503276 CD-R, en el listado aparecen 2 unidades y en el conteo físico aparecen 1. Para 1 unidad faltante. Con un costo \$ 39.865 negativo.
  - 110601028 hoja paciente recién nacido, en el listado aparece 500 unidades y en el conteo físico son 1.000. Para 500 unidades sobrantes. Con un costo \$ 30.000 positivo.
  - 110601031 paciente pos parto vaginal, en el listado aparece 500 unidades y en el conteo físico son 1.500. Para 1.000 unidades sobrantes. Con un costo \$ 48.000 positivo.
  - 110601045 carnet materno control prenatal, en el listado aparece 1.000 unidades y en el conteo físico son 1.023. Para 23 unidades sobrantes. Con un costo \$ 6.854 positivo.
  - 110601049 carnet de crecimiento y desarrollo, en el listado aparece 400 unidades y en el conteo físico son 449. Para 49 unidades sobrantes. Con un costo \$ 14.602 positivo.
  - 110601051 carnet de crecimiento y desarrollo, en el listado aparece 400 unidades y en el conteo físico son 430. Para 30 unidades sobrantes. Con un costo \$ 8.940 positivo.
  - 110601066 información básica de atención al usuario, en el listado aparece 2.000 unidades y en el conteo físico son 1.000. Para 1.000 unidades faltantes. Con un costo \$ 26.000 negativo.
  - 110601078 talonario orden de atención, en el listado aparece 17 unidades y en el conteo físico son 20. Para 3 unidades sobrantes. Con un costo \$ 19.488 positivo.
  - 110601084 hojas de atención de planificación, en el listado aparece 500 unidades y en el conteo físico son 1.000. Para 500 unidades sobrantes. Con un costo \$ 81.000 positivo.

**Salud Integral para Todos**

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 110601090 hojas de traslado ambulancia. en el listado aparece 3.995 unidades y en el conteo físico son 3.500. Para 495 unidades faltantes. Con un costo \$ 38.115 negativo.</li> <li>• 110601105 hojas paciente recién nacido, en el listado aparece 1.000 unidades y en el conteo físico son 600. Para 400 unidades faltantes. Con un costo \$ 16.800 negativo.</li> <li>• 110601130 OJAS folleto toma recolección, en el listado aparece 400 unidades y en el conteo físico son 500. Para 100 unidades sobrantes. Con un costo \$ 7.000 positivo.</li> <li>• 110601137 hoja de remisión de paciente anexo. en el listado aparece 200 unidades y en el conteo físico son 220. Para 20 unidades sobrantes. Con un costo \$ 840 positivo.</li> <li>• 110601910 talonario constancia de atención, en el listado aparece 5 unidades y en el conteo físico son 13. Para 8 unidades sobrantes. Con un costo \$ 42.840 positivo.</li> </ul>
<p><b>9. Recomendaciones:</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Realizar los ajustes antes mencionados y volver a tirar el listado de inventario con corte al 31 de diciembre de 2.020.</li> <li>2. Se recomienda que no se ingresen elementos al almacén solo con la factura sin que el proveedor los haya entregado.</li> <li>3. Siempre que se realice la entrega o salida de elementos del almacén se debe realizar la respectiva orden de alta y baja.</li> <li>4. Llevar un estricto control al procedimiento de préstamo de material médico quirúrgico a farmacia, hospitalización y urgencias.</li> <li>5. Se recomienda organizar por paquetes las hojas preimpresas con las diferentes hojas de control que se manejan en los diferentes servicios.</li> <li>6. Realizar al plan anual de adquisiciones los respectivos ajustes y control, puede ser de forma trimestral y actualizarlo en el SECOP.</li> <li>7. Se puede evidenciar que el espacio físico del almacén se está quedando pequeño para el manejo de los elementos, ya que se encontró en varias partes del hospital elementos.</li> <li>8. Se debe realizar el plan de mejoramiento de los hallazgos encontrados en la auditoría por parte del responsable de los inventarios y entregar lo a la oficina de control interno dentro de los 5 días siguientes de recibido el informe.</li> <li>9. El comité de control interno se encargará de realizar el seguimiento a dicho plan de mejoramiento.</li> </ol>
<p><b>10. Conclusión General:</b></p>	<p>Se puede evidenciar que de un total de 441 referencias revisadas del inventario total de bienes de consumo con corte al 29 de diciembre de 2.020 y valorado en \$ 70.123.641 se presentaron 61 inconsistencias que representan el 13.8%.</p> <p>Se puede evidenciar que en inventario físico que se viene realizando hace varios años se tienen unas referencias que presentan saldo paro que no son utilizadas. Mirar que se puede realizar con esas existencias.</p> <p>Buscar un lugar en el Hospital con buena seguridad y monitoreado por cámaras donde se pueda manejar mejor los inventarios, ya que el actual está muy estrecho y hay elementos que se guardan en otros sitios y puede verse desorganizado.</p>

**Salud Integral para Todos**

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

Reforzarle a la Auxiliar Administrativa del Almacén la inducción y reinducción en el manejo del programa Xenco de activos fijos e inventarios y en el proceso de Gestión de Bienes y suministros.

---

Firma de Auditor

---

Firma de Auditado