

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

FORMATO PARA EL INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

Nombre del Proceso:	Gestión de Bienes y Servicios (GBS)	Código:	COG-FO-03
Responsable:	Asesor de Control interno – Juan Guillermo Posada M	Versión:	COG- 01
Proceso Auditado:	Inventarios de bienes de consumo - Almacén	Fecha	30/06/2.020

1. Responsable del Proceso:	Subgerente Administrativa y Auxiliar Administrativa (Almacén).
2. Equipo Auditor:	Asesor de Control Interno
3. Objetivo:	Realizar el inventario del primer semestre del 2.020 con el fin de conocer y establecer los bienes de consumo con los que cuenta el Hospital con corte al 30 de junio 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.
4. Alcance de la auditoría:	Revisar los procedimientos y actividades realizadas en el Almacén, relacionados con el manejo de los bienes de consumo en el Hospital con corte al 30 de junio de 2.020 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
5. Personal Entrevistado.	Auxiliar Administrativa – encargado de Almacén.
6. Documentación analizada (criterios):	<ul style="list-style-type: none"> Listado general de Bienes de Consumo con corte al 30 de junio de 2.020. Ordenes de entrega de bienes. Documentos para el manejo de bienes de consumo.
7. Aspectos Favorables:	<ol style="list-style-type: none"> 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. Se tiene un lugar seguro para el manejo de los bienes devolutivos y de consumo, monitoreado por cámaras y bajo la responsabilidad del Almacenista. Se cuenta con un manual de funciones de Auxiliar Administrativo de Almacén adecuado, actualizado y que cumple con los requisitos de ley. Existe póliza de bienes actualizada.
8. Hallazgos:	<ol style="list-style-type: none"> Con respecto a los Bienes de Consumo: Se tiene un listado con corte al 30 de junio de 2.020. El cual está clasificado en 7 grupos así: Equipos, Papelería, Aseo y lavandería, Laboratorio, Material médico quirúrgico, Mantenimiento y Ropería, revisando un total de 432 referencias discriminados de la siguiente forma y los cuales presentaron las siguientes inconsistencias así: <ol style="list-style-type: none"> Bienes de consumo de Laboratorio con 6 referencias y un valor total del inventario de \$ 1.550.366 pesos, los cuales no presentaron inconsistencias.

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:

- b. Los Bienes de mantenimiento se revisaron 28 elementos y un valor total del inventario de \$ 4.199.429 pesos y se presentaron dos inconsistencias para un porcentaje del 7.14%.
- 115102116 Pilas para calculadora en el listado aparecen 4 unidades y en el conteo físico se encontraron 6. Hay dos pilas de la referencia 357 que se deben ingresar al inventario.
 - 115031219 Tapetes para desinfección en el listado aparecen 2 unidades y en el conteo físico se encontraron 1. La responsable del almacén informa que el otro está a préstamo en la Dirección local de salud del Municipio. No se tiene documento de soporte.
- c. Los Bienes de Aseo y Lavandería se revisaron 46 elementos y un valor total del inventario de \$ 7.028.819 pesos, y se presentaron cuatro inconsistencias para un porcentaje del 8.69%
- 113020044 Bolsa de papel No 2 en el listado aparecen 19 unidades y en el conteo físico aparecen 20. Con 1 unidad de sobrante..
 - 113101984 Papel chicle en el listado aparece una unidad negativa. Se debe mirar con Xenco porque está a pareciendo este valor negativo.
 - 113111824 Papel Higiénico normal en el listado aparecen 67 unidades y en el conteo físico aparecen 68. Una unidad sobrante.
 - 113111825 Papel Higiénico Jumbo x 250 en el listado aparecen 49 unidades y en el conteo físico aparecen 50. Una unidad sobrante..
- d. Con respecto al Material de Ropería se revisaron 18 elementos y un valor total del inventario de \$ 8.283.213 pesos, de los cuales se presentaron tres inconsistencia para un porcentaje del 16.67%:
- 103605990 Overol Manga larga desechable en el listado aparecen 3 unidades y en el conteo físico aparecen 4. Una unidad sobrante
 - 103601605 Tapabocas de tela anti fluidos en el listado aparecen 401 unidades y en el conteo físico aparecen 399, se tiene un faltante de dos unidades. Deben estar en Material médico.
 - 103601606 Tapabocas de tela genérico en el listado aparecen 100 unidades y en el conteo físico aparecen 0. Se ingresaron al inventario sin haber sido entregados al almacén. Pasar a MMQ.
- e. Los Equipos se revisaron 24 elementos y un valor total del inventario de \$ 17.027.361 pesos y se presentaron tres inconsistencia para un porcentaje del 12.5%.
- 212031021 Calculadora científica en el listado aparecen 1 unidad y en el conteo físico no se encontró. Una unidad faltante. No se tiene el documento de la salida.
 - 208003000 Fletes en el listado aparecen 1 unidad y en el conteo físico no se encontró ya que no debe aparecer en el inventario. Revisar con el técnico de Xenco para corregir.
 - 211061332 Lámpara de borrado para digitalizador RX en el listado aparece 1 unidad y en el conteo físico aparecen 0. Se ingresó al inventario sin haber sido entregado al almacén.

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

- f. El Materia Médico Quirúrgico se revisaron 176 referencias y un valor total del inventario de \$ 24.848.778 pesos, de los cuales se presentaron treinta y cinco (35) inconsistencias para un porcentaje del 19.88%:
- 103401023 Aguja desechable Nro. 23 x 01 en el listado aparecen 500 unidades y en el conteo físico aparecen 5. Con 495 unidades de sobrante.
 - 103401025 Aguja desechable Nro. 25 x 5/8 en el listado aparecen 200 unidades y en el conteo físico aparecen 2. Con 198 unidades de sobrante
 - 103402129 Aguja para lapicero de insulina en el listado aparecen 480 unidades y en el conteo físico aparecen 570. Con 90 unidades de sobrante.
 - 103420361 Alquiler de oxígeno en el listado aparece 1 unidades y en el conteo físico aparecen 0. ya que no debe aparecer en el inventario. Revisar con el técnico de Xenco para corregir.
 - 103409046 Cánula nasal pediátrica en el listado aparecen 65 unidades y en el conteo físico aparecen 51. Para 14 unidades de diferencia en el faltante.
 - 103410125 Clamp umbilical plástico en el listado aparecen 41 unidades y en el conteo físico aparecen 40. Una unidad faltante.
 - 103412050 Equipo macro gotero – venoclisis en el listado aparecen 166 unidades y en el conteo físico aparecen 171. Para 5 unidades sobrante.
 - 103412055 Equipo macro gotero – venoclisis en el listado aparecen 43 unidades y en el conteo físico aparecen 44. Para 1 unidad sobrante.
 - 103415005 Guía entubación adulto en el listado aparecen 18 unidades y en el conteo físico aparecen 19. Para 1 unidad sobrante.
 - 103417295 Hoja de bisturí No 20 en el listado aparecen 57 unidades y en el conteo físico aparecen 56. Para 1 unidad faltante.
 - 103420350 Inhalo cámara adulto en el listado aparecen 8 unidades y en el conteo físico aparecen 7. Para 1 unidad faltante.
 - 103421035 Jeringa desechable 20 ml en el listado aparecen 23 unidades y en el conteo físico aparecen 19. Para 4 unidades faltantes.
 - 103421045 Jeringa desechable para insulina 01 ml en el listado aparecen 679 unidades y en el conteo físico aparecen 678. Para 1 unidad faltante.
 - 103420327 Mascara anestesia ambu # 4 en el listado aparecen 5 unidades y en el conteo físico aparecen 6. Para 1 unidad sobrante.
 - 103420628 Mascara anestesia ambu # 6 en el listado aparecen 5 unidades y en el conteo físico aparecen 6. Para 1 unidad sobrante.
 - 103420525 Mascara nebulizadora pediátrica en el listado aparecen 44 unidades y en el conteo físico aparecen 43. Para 1 unidad faltante.
 - 103411304 Micro poro 1" blanco en el listado aparecen 63 unidades y en el conteo físico aparecen 64. Para 1 unidad sobrante.
 - 103402101 Seda 3-0 ref 832h en el listado aparecen 10 unidades y en el conteo físico aparecen 9. Para 1 unidad faltante.

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

- 103402482 Preservativo natural en el listado aparecen 770 unidades y en el conteo físico aparecen 773. Para 3 unidades sobrantes.
 - 103423235 Sonda folley No. 18 en el listado aparecen 43 unidades y en el conteo físico aparecen 44. Para 1 unidad sobrante.
 - 103423380 Sonda nasogástrica No. 16 en el listado aparecen 11 unidades y en el conteo físico aparecen 9. Para 2 unidad faltantes.
 - 103423355 Sonda nasogástrica No. 6 en el listado aparecen 10 unidades y en el conteo físico aparecen 11. Para 1 unidad sobrante.
 - 103423365 Sonda nasogástrica No. 10 en el listado aparecen 28 unidades y en el conteo físico aparecen 25. Para 3 unidad faltantes.
 - 103423375 Sonda nasogástrica No. 14 en el listado aparecen 6 unidades y en el conteo físico aparecen 4. Para 2 unidad faltantes.
 - 103423385 Sonda nasogástrica No. 18 en el listado aparecen 14 unidades y en el conteo físico aparecen 12. Para 2 unidad faltantes.
 - 103423185 Sonda nelaton No. 08 en el listado aparecen 3 unidades y en el conteo físico aparecen 2. Para 1 unidad faltante.
 - 103420202 T de cobre en el listado aparecen 3 unidades y en el conteo físico aparecen 2. Para 1 unidad faltante.
 - 103430140 Tapabocas desechables en el listado aparecen 933 unidades y en el conteo físico aparecen 333. Para 600 unidades faltantes. Fueron ingresados al inventario pero no han sido entregados por el proveedor.
 - 103427442 Termómetro infrarrojo en el listado aparecen 5 unidades y en el conteo físico aparecen 0. Para 5 unidad faltante. Fueron ingresados al inventario pero no han sido entregados por el proveedor.
 - 103410126 Tira para glucómetro en el listado aparecen 13 unidades y en el conteo físico aparecen 15. Para 2 unidad sobrantes.
 - 103430010 Venda algodón 3X5 en el listado aparecen 35 unidades y en el conteo físico aparecen 38. Para 3 unidad sobrantes.
 - 103430104 Venda algodón laminado 4" x 5" en el listado aparecen 23 unidades y en el conteo físico aparecen 26. Para 3 unidad sobrantes.
 - 103430110 Venda elástica 6X5 en el listado aparecen 27 unidades y en el conteo físico aparecen 26 Para 1 unidad faltante.
 - 103430075 Venda elástica 5X5 en el listado aparecen 22 unidades y en el conteo físico aparecen 25. Para 3 unidad sobrantes.
 - Tubo endotraqueal sin balón No. 5.5 en el momento de hacer el inventario esta físico en el almacén pero no aparece en el inventario.
- g. La Papelería de oficina con 134 elementos revisados y un valor total del inventario de \$ 9.829.374 pesos, se presentaron 10 inconsistencias para un porcentaje del 7.46%:
- 110601133 Carnet alteración del adulto en el listado aparece 1000 unidad y en el conteo físico son 1085. Para 85 unidades sobrantes.

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"> • 110601097 Carnet cita HTA en el listado aparece 900 unidad y en el conteo físico son 669. Para 231 unidades faltantes. • 110601096 Carnet cita UPF en el listado aparece 1000 unidad y en el conteo físico son 1054 Para 54 unidades sobrantes. • 110204168 Carpeta de carta en el listado aparece 156 unidades y en el conteo físico son 160 Para 4 unidades sobrantes. • 110205030 Chinchas en el listado aparece 9 unidades y en el conteo físico son 8 Para 1 unidad faltante. • 110206201 Felpa sobre DVD en el listado aparece 119 unidades y en el conteo físico son 120 Para 1 unidad sobrante. • 110107498 Gancho legajador plástico triton en el listado aparece 17 unidades y en el conteo físico son 16 Para 1 unidad faltante. • 110601145 Talonario de recibos de caja en el listado aparece 32 unidades y en el conteo físico son 33 unidades. Una unidad sobrante. • 110601061 Talonario orden de compra en el listado aparece 12 unidades y en el conteo físico son 11 unidades. Una unidad faltante. • 110601142 Talonario viáticos en el listado aparece 13 unidades y en el conteo físico son 0 unidades. No se pudieron identificar en el almacén.
<p>9. Recomendaciones:</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizar los ajustes antes mencionados y volver a tirar el listado de inventario con corte al 30 de junio de 2.020. 2. Se recomienda que no se ingresen elementos al almacén solo con la factura sin que el proveedor los haya entregado. 3. Mirar con el técnico del programa de XENCO los rubros que no hacen parte del inventario como fletes y alquiler de oxígeno. 4. Siempre que se realice la entrega o salida de elementos del almacén se debe realizar la respectiva orden de alta y baja. 5. Llevar un estricto control al procedimiento de préstamo de material médico quirúrgico a hospitalización y urgencias. 6. Se recomienda organizar por paquetes las hojas preimpresas con las diferentes hojas de control que se manejan en los diferentes servicios. 7. Realizar al plan anual de adquisiciones los respectivos ajustes y control, puede ser de forma trimestral y actualizarlo en el SECOP. 8. 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. 9. 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. 10. El comité de control interno se encargará de realizar el seguimiento a dicho plan de mejoramiento.
<p>10. Conclusión General:</p>	<p>Se puede evidenciar que de un total de 432 referencias revisadas del inventario total de bienes de consumo con corte al 30 de junio de 2.020 y valorado en \$ 72.767.340 se presentaron 57 inconsistencias que representan el 13.19%. Presentándose un incremento del 50% de un semestre a otro. A pesar del aumento en las inconsistencias el porcentaje de errores sigue siendo bajo.</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

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.

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.

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

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