

FORMATO PARA EL INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA



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.	

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	01/07/2.021

1. Responsable del Proceso:	Subgerente Administrativo y Auxiliar Administrativa (Almacén).
2. Equipo Auditor:	Asesor de Control Interno
3. Objetivo:	Realizar el inventario del primer semestre del 2.021 con el fin de conocer y establecer los bienes de consumo con los que cuenta el Hospital con corte al 30 de junio de 2.021 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 auditoria:	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 2.021 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
5. Personal Entrevistado.	Auxiliar Administrativa – encargada de Almacén.
6. Documentación analizada (criterios):	- Listado general de Bienes de Consumo con corte al 30 de junio de 2.021. - Ordenes de entrega de bienes. - Documentos para el manejo de bienes de consumo.
7. Aspectos Favorables:	- 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:	Con respecto a los Bienes de Consumo: Se tiene un listado con corte al 30 de junio de 2.021. El cual está clasificado en 7 grupos así: Laboratorio, Equipos, Útiles de oficina, Aseo y cafetería, Material médico quirúrgico, Mantenimiento y Ropería, revisando un total de 480 referencias y con un valor de \$ 224.771.932 discriminados de la siguiente forma y los cuales presentaron las siguientes inconsistencias así:

8. Hallazgos:

- a. Los Bienes de mantenimiento se revisaron 34 elementos y un valor total del inventario de \$ 10.157.331 pesos y se presentaron 3 inconsistencias para un porcentaje del 8.8% y un costo total positivo de \$ 13.750.
 - 115101016 bombillo sencillo de 100 w, en el listado aparecen 6 unidades y en el conteo físico se encontraron 7. Costo \$ 1.449 positivo.
 - 115102116 pilas para calculadora, en el listado aparecen 3 unidades y en el conteo físico se encontraron 4. Costo \$ 2.900 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 Cafetería se revisaron 54 elementos y un valor total del inventario de \$ 5.412.984 pesos, y no se presentaron inconsistencias.
- c. Con respecto al Material de Ropería se revisaron 16 elementos y un valor total del inventario de \$ 44.146.608 pesos, de los cuales no se presentaron inconsistencias
- d. Los Equipos se revisaron 28 elementos y un valor total del inventario de \$ 59.963.508 pesos y no se presentaron inconsistencias.
- e. Elementos de Laboratorio se revisaron 8 elementos y un valor total del inventario de \$ 26.665.751 pesos y no se presentaron inconsistencias.
- f. El Materia Médico Quirúrgico se revisaron 200 referencias y un valor total del inventario de \$ 68.369.092 pesos, de los cuales se presentaron 12 inconsistencias para un porcentaje del 6.0%:
 - 103402482 preservativo natural, en el listado aparecen 1.277 unidades y en el conteo físico aparecen 1.263. Con 14 unidades de faltante. Con un costo \$ 2.786 negativo.
 - 103403220 buretrol, en el listado aparecen 24 unidades y en el conteo físico aparecen 22. Con 2 unidades de sobrante. Con un costo \$ 5.266 negativo.
 - 103404185 apósito ocular en el listado aparecen 24 unidades y en el conteo físico no aparecen 0. Con 24 unidades de faltante. Con un costo \$ 15.600 negativo.
 - 103410060 cateter heparinizado, en el listado aparecen 21 unidades y en el conteo físico aparecen 18. Con 3 unidades de faltante. Con un costo \$ 1.050 negativo.
 - 103410080 cateter intravenoso, en el listado aparecen 61 unidades y en el conteo físico aparecen 58. Con 3 unidades de faltante. Con un costo \$ 4.473 negativo.
 - 103420078 cabrestillo m, en el listado aparecen 4 unidades y en el conteo físico aparecen 3. Para 1 unidad faltante. Con un costo \$ 6.400 negativo
 - 103420242 frasco para coprológico en el listado aparecen 275 unidades y en el conteo físico aparecen 277. Con 2 unidades de sobrante. Con un costo \$ 310 positivo.

FORMATO PARA EL INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

	• 103420244 frasco para citoquímico, en el listado aparecen 20 unidades y en el conteo físico aparecen 0. Con 20 unidades de faltante. Con un costo \$ 8.800 negativo. • 103421025 jeringa desechable No 05, en el listado aparecen 1.224 unidades y en el conteo físico aparecen 1.204. Con 20 unidades de faltante. Con un costo \$ 4.100 negativo. • 103423191 sonda nelaton No 06, en el listado aparecen 11 unidades y en el conteo físico aparecen 10. Con 1 unidad de faltante. Con un costo \$ 430 negativo. • 103423365 sonda nasogástrica No 10, en el listado aparecen 22 unidades y en el conteo físico aparecen 24. Con 1 unidad de sobrante. Con un costo \$ 756 positivo. • 103430150 polainas sencillas, en el listado aparecen 1050 unidades y en el conteo físico aparecen 1110. Para 60 unidades sobrante. Con un costo \$ 98.280 positivo. g. Los Útiles de oficina con 140 elementos revisados y un valor total del inventario de \$ 10.056.658 pesos, se presentaron 2 inconsistencias para un porcentaje del 1.4%: • 110601049 carnet de crecimiento y desarrollo, en el listado aparece 300 unidades y en el conteo físico son 330. Para 30 unidades sobrantes. Con un costo \$ 8.925 positivo. • 110601051 carnet de crecimiento y desarrollo, en el listado aparece 300 unidades y en el conteo físico son 349. Para 49 unidades sobrantes. Con un costo \$ 14.578 positivo •
9. Recomendaciones:	1. Realizar los ajustes antes mencionados y volver a tirar el listado de inventario con corte al 01 de julio de 2021. 2. Se recomienda que no se ingresen elementos al almacén solo con la factura sin que el proveedor los haya entregado. 3. Siempre que se realice la entrega o salida de elementos del almacén se debe realizar la respectiva orden de alta y baja. 4. Llevar un estricto control al procedimiento de préstamo de material médico quirúrgico a farmacia, hospitalización y urgencias. 5. Realizar al plan anual de adquisiciones los respectivos ajustes y control, puede ser de forma trimestral y actualizarlo en el SECOP. 6. 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. 7. 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. 8. El comité de control interno se encargará de realizar el seguimiento a dicho plan de mejoramiento.

FORMATO PARA EL INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA



10. Conclusión General:	Se puede evidenciar que de un total de 480 referencias revisadas del inventario total de bienes de consumo con corte al 30 de junio de 2.021 y valorado en \$ 224.771.932 se presentaron 17 inconsistencias que representan el 3.5%. 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. Hay saldos con error que se deben corregir. 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. Se observa la póliza No 1001739 de la previsor, "Todo Riesgo" con fecha de vigencia del 17/11/2020 al 17/11/2021 por un valor asegurado de \$ 3.637.210.000. Póliza No 1023279 de la Previsora, "Responsabilidad Civil" con fecha de vigencia del 17/11/2020 al 17/11/2021 por un valor asegurado de \$ 800.000.000.
--------------------------------	---

Firma de Auditor

Firma de Auditado