

101.7.1.4.20

Santiago de Cali, 3 de agosto de 2023

Doctor
JORGE ENRIQUE TAMAYO NARANJO
Gerente
RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E
Ciudad

Asunto: Informe de auditoría de la toma física de inventarios realizada el 7 de julio de 2023

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de lo establecido en el Plan Anual de Auditorias de la vigencia 2023 y aprobado por el Comité Institucional de Control Interno, presenta las siguientes conclusiones obtenidas a partir del ejercicio de verificación de la realización de la toma física de inventarios del almacén de insumos, programado para el viernes 7 de julio de 2023. Así mismo, se verificó la adherencia a los procedimientos de manejo de inventarios de acuerdo con la normatividad legal aplicable y referencia documental institucional.

La auditoría a la toma física de inventario del almacén de insumos consideró la aplicación de técnicas de auditoria como consulta, observación, inspección y procedimientos analíticos; esta última con el fin de identificar anomalías en la información tales como fluctuaciones, diferencias o correlaciones inesperadas entre el inventario según registros contables y el conteo físico resultante de la actividad.

RESULTADOS OBTENIDOS

- ✓ En el desarrollo de la auditoría la oficina de control interno, verifico la competencia y el compromiso del grupo de trabajo responsable del proceso de Inventarios, la adherencia a los procedimientos y la disposición del personal del área de almacén en el suministro de información y demás actividades realizadas.
- ✓ En la visita al interior de la bodega se observó que se encontraba organizada y los bienes (insumos) que allí reposan estaban debidamente clasificados, facilitando así el conteo físico y la ubicación de los elementos

- ✓ Con relación a las actividades previas al conteo físico se evidenció organización en la asignación de los equipos de trabajo y la entrega de listados. Los grupos de trabajo quedaron conformados así:

| MESA DE TRABAJO - INVENTARIO I SEMESTRE 2023 | | |
|--|-----------------|-----------------|
| ODONTOLOGIA | TATIANA RUIZ | ANDREA GONZALEZ |
| MQ | LINA OSORIO | PABLO TEJADA |
| ASEO - FERRETERIA | DERLY ALBAN | SANTIAGO USMAN |
| PAPELERIA | FRANCIA GIRALDO | PAMELA NAVAS |
| IMPRESOS | ELIZABETH RAMOS | STIVEN CHICUE |
| LIQUIDOS Y ANTC. - LABORATORIO | LINA VALLECILLA | OSCAR SANCHEZ |
| ASIS. DE REVISORIA FISCAL | JONATHAN ARCILA | |
| MESA DE TRABAJO | LINA VALLECILLA | GLORIA GIRALDO |

- ✓ Antes de iniciar el conteo de los elementos, la Líder del proceso de Gestión de Insumos entregó a la mesa de trabajo (representantes de la Subgerencia Administrativa y Financiera, Revisoría Fiscal y Oficina de Control Interno), la relación de los elementos que se encuentran en las bodegas externas ubicadas en Ciudad Modelo, Aguablanca y Obrero, que fueron trasladados por su poca rotación, falta de utilización y volumen. Además, tres (3) certificaciones de proveedores que tienen insumos en consignación, pendiente por despacho y papelería para corrección. (ver anexos)
- ✓ Los registros de la medición de temperatura y humedad consignados en el formato RFA-F-08 "Control de temperatura y humedad ambiental para servicios" cumplen con lo establecido en la Circular Externa DG-100-007- 07 del 30 de enero de 2007 emitida por el Ministerio de la Protección Social: "Para una planificación más conveniente del envasado, almacenamiento y para los estudios de estabilidad, la práctica internacional identifica cuatro zonas climáticas. La zona climática IV, es la zona dentro de la cual se encuentra Colombia y los demás países con clima tropical. De acuerdo con las condiciones armonizadas entre la International Conference of Harmonization (ICH) y la World Health Organization (OMS), corresponde a una temperatura de 30°C ±2°C y una humedad relativa de 65% ±5%.", como se evidencia en los registros del mes de junio y julio del año en curso, así:

RED DE SALUD CENTRO ESE.

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B / Villa Colombia. Cali - Valle

PBX: 4851717 - 441 1914 fax 4411518 Ext. 16

E-mail: ese.centro@saludcentro.gov.co - atencion.usuario@saludcentro.gov.co

Nit. 805.027.261 - 3

| Salud Centro | | CONTROL DE TEMPERATURA Y HUMEDAD AMBIENTAL PARA SERVICIOS | | | | | | RFA-F-03 | |
|--------------------|-----|---|-------------|---------|-------------|---------|--------------|----------|--|
| IPS: Diego Lalinde | | SERVICIO: Almacén | | | | | | | |
| Dia | Mes | Año | 7:00 a. m. | | 4:00PM | | RESPONSABLE | | |
| | | | temperatura | humedad | temperatura | humedad | | | |
| 1 | 6 | 23 | 25 c | 59% | 23 c | 49 | Pablo Tejeda | | |
| 2 | 6 | 23 | 24 c | 53% | 23 c | 50 | Pablo Tejeda | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | 6 | 23 | 25 c | 60% | 24 c | 49 | Pablo Tejeda | | |
| 6 | 6 | 23 | 24 c | 62% | 23 c | 49 | Pablo Tejeda | | |
| 7 | 6 | 23 | 24 c | 61% | 23 c | 60 | Pablo Tejeda | | |
| 8 | 6 | 23 | 23 c | 59% | 24 c | 49 | Pablo Tejeda | | |
| 9 | 6 | 23 | 24 c | 60% | 23 c | 59 | Pablo Tejeda | | |
| 10 | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | |
| 13 | 6 | 23 | 25 c | 61% | 23 | 60 | Pablo Tejeda | | |
| 14 | 6 | 23 | 24 | 60% | 24 c | 49 | Pablo Tejeda | | |
| 15 | 6 | 23 | 25 | 57% | 23 c | 50 | Pablo Tejeda | | |
| 16 | 6 | 23 | 25 c | 60% | 23 c | 50 | Pablo Tejeda | | |
| 17 | | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | | |
| 20 | 6 | 23 | 24 c | 53% | 24 c | 60 | Pablo Tejeda | | |
| 21 | 6 | 23 | 24 c | 60% | 24 c | 59 | Pablo Tejeda | | |
| 22 | 6 | 23 | 25 c | 59% | 24 c | 59 | Pablo Tejeda | | |
| 23 | 6 | 23 | 24 c | 60% | 24 c | 54 | Pablo Tejeda | | |
| 24 | | | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | | | |
| 26 | 6 | 23 | 24 c | 60% | 24 c | 54 | Pablo Tejeda | | |
| 27 | 6 | 23 | 24 c | 60% | 23 c | 59 | Pablo Tejeda | | |
| 28 | 6 | 23 | 23 | 56% | 24 c | 59 | Pablo Tejeda | | |
| 29 | 6 | 23 | 24 | 60% | 23 c | 59 | Pablo Tejeda | | |
| 30 | 6 | 23 | 24 | 56% | 24 | 52 | Pablo Tejeda | | |
| 31 | | | | | | | | | |

Estándar Temperatura max: 30°C(+2) Humedad Relativa max: 65%(+5)
 Nota: El estándar de temperatura y Humedad Relativa está estipulado en la circular DG-100-007-07 del 30 de Enero de 2007 emitida por el Ministerio de Protección Social
 REVISO Voto: _____
 (la temperatura y humedad misma depende de la casa termohúmeda)

| Salud Centro | | CONTROL DE TEMPERATURA Y HUMEDAD AMBIENTAL PARA SERVICIOS | | | | | | RFA-F-03 | |
|--------------------|-----|---|-------------|---------|-------------|---------|--------------|----------|--|
| IPS: Diego Lalinde | | SERVICIO: Almacén | | | | | | | |
| Dia | Mes | Año | 7:00 a. m. | | 4:00PM | | RESPONSABLE | | |
| | | | temperatura | humedad | temperatura | humedad | | | |
| 1 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | 7 | 23 | 25 c | 60% | 24 c | 49 | Pablo Tejeda | | |
| 5 | 7 | 23 | 25 c | 60% | 24 c | 59 | Pablo Tejeda | | |
| 6 | 7 | 23 | 24 c | 57% | 24 | 60 | Pablo Tejeda | | |
| 7 | 7 | 23 | 23 c | 60% | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | | | |
| 26 | | | | | | | | | |
| 27 | | | | | | | | | |
| 28 | | | | | | | | | |
| 29 | | | | | | | | | |
| 30 | | | | | | | | | |
| 31 | | | | | | | | | |

Estándar Temperatura max: 30°C(+2) Humedad Relativa max: 65%(+5)
 Nota: El estándar de temperatura y Humedad Relativa está estipulado en la circular DG-100-007-07 del 30 de Enero de 2007 emitida por el Ministerio de Protección Social
 REVISO Voto: _____
 (la temperatura y humedad misma depende de la casa termohúmeda)

- ✓ Al finalizar la jornada de inventario, se presentaron diferencias entre los resultados del conteo físico y los registros contables, por lo que se deberán realizar los respectivos ajustes. Entradas por un monto de \$17.432 y salidas por \$246.671

| CODIGO | ARTICULO | SALDOS | 1 CONTEO | dif1 | 2 CONTEO | dif2 | 3 CONTEO | dif3 | CANTIDAD | | COSTO | | |
|--------|--|--------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|----------|--------|---------|----------|---------|
| | | | | | | | | | Faltan | Sobran | Valor | Entradas | Salidas |
| 103037 | BATA PACIENTE DESECHABLE | 319 | 320 | -1 | 320 | -1 | 320 | -1 | | 1 | 3,064 | | 3,064 |
| 103038 | BLUSA MANGA LARGA DESECH.PUÑO BLANCO - UND | 426 | 427 | -1 | 427 | -1 | 427 | -1 | | 1 | 4,821 | | 4,821 |
| 110415 | HUELLERO | 1 | 2 | -1 | 2 | -1 | 2 | -1 | | 1 | 3,166 | | 3,166 |
| 110120 | LAPIZ ROJO - UND | 45 | 44 | 1 | 44 | 1 | 44 | 1 | 1 | | 1,025 | 1,025 | 0 |
| 114039 | CARNET CRONICO | 1548 | 1542 | 6 | 1540 | 8 | 1540 | 8 | 8 | | 2,051 | 16,407 | 0 |
| 114260 | FORMATO CONSENTIMIENTO INFORMADO COVID | 2000 | 4000 | -2000 | 4000 | -2000 | 4000 | -2000 | | 2000 | 118 | | 235,620 |
| | | | | | | | | | | 17,432 | 246,671 | | |

- ✓ El almacén de insumos cuenta con el área física adecuada para las actividades propias de su administración, como son: recepción, almacenamiento y despacho.

Recomendaciones

- ✓ Informar oportunamente al área jurídica el resultado del inventario físico, para la elaboración de la resolución de ajustes de inventario; igualmente entregar carpetas con el informe de inventario al proceso financiero (Contador) para la elaboración del registro contable de los ajustes a que hubiese lugar.

Cordialmente,



Gloria Helena Riascos R.
Asesora de Control Interno

Elaborado por:
Gloria Ximena Giraldo R - Apoyo OCI

ANEXOS

Insumos y elementos almacenados en bodegas externas.

| CODIGO | INSUMO | CANT. ALMACEN | CANT. BODEGA | SALDOS TOTAL | IPS |
|--------|---|---------------|--------------|--------------|--------------------|
| 103761 | BATA MANGA LARGA ANTIFLUIDO LAVABLE LAFAYETTE | 0 | 3583 ✓ | 3583 | CIUDAD MODELO |
| 103750 | CARETA PROTECCIÓN FACIAL | 0 | 1937 ✓ | 1937 | AGUABLANCA -OBRERO |
| 110100 | FOLDER COLGANTE | 40 | 726 ✓ | 766 | AGUABLANCA |
| 103518 | GEL ANTIBACTERIAL 1000 ML | 61 | 823 ✓ | 884 | AGUABLANCA |
| 103744 | GEL ANTIBACTERIAL X 500 ML | 249 | 1210 ✓ | 1459 | AGUABLANCA |
| 103106 | JERINGA DE 1CC 23G * 1 PULGADA | 0 | 3000 ✓ | 3000 | OBRERO |
| 103102 | JERINGA INSULINA DESECHABLE - UND | 5290 | 30000 ✓ | 35290 | OBRERO |
| 110933 | MANILLAS DE SEGURIDAD-VERDE FLUORESCENTE | 12093 | 27000 ✓ | 39093 | OBRERO |
| 103338 | MASCARA FACIAL REINHALATORIA ADULTO | 52 | 384 ✓ | 436 | OBRERO |
| 103812 | PAPEL CREPADO VERDE | 7 | 112 | 119 | AGUABLANCA |
| 103142 | SONDA NELATON N° 8 | 83 | 5860 | 5943 | AGUABLANCA-OBRERO |
| 103730 | TAPABOCAS ALTA EFICIENCIA N95 | 338 | 9500 | 9838 | AGUABLANCA |
| 103172 | VENDAS ENYESADAS DE 4X5 - UND | 97 | 25 | 122 | OBRERO |
| 103173 | VENDAS ENYESADAS DE 5X5 - UND | 2 | 150 | 152 | OBRERO |
| 103171 | VENDAS ENYESADAS DE 6X5 - UND | 148 | 98 | 246 | OBRERO |
| 103731 | CARRO PORTA CILINDRO DE OXIGENO ESTRUCTURAL | 0 | 4 | 4 | CIUDAD MODELO |

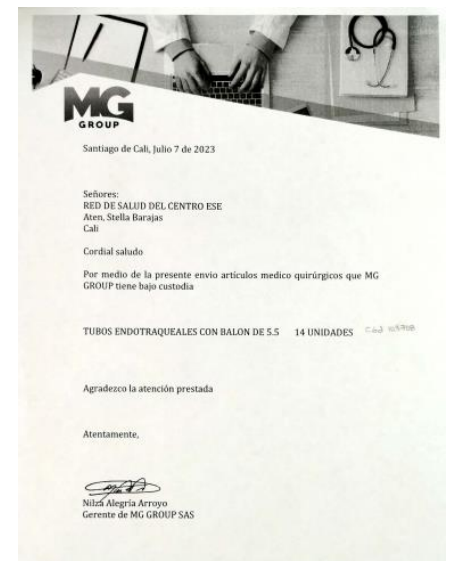
Paperería en corrección.



Insumo en consignación.



Pendiente despachar.



RED DE SALUD CENTRO ESE.
 Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B / Villa Colombia. Cali - Valle
 PBX: 4851717 - 441 1914 fax 4411518 Ext. 16
 E-mail: ese.centro@saludcentro.gov.co - atencion.usuario@saludcentro.gov.co
 Nit. 805.027.261 - 3