

101.7.1.4.30

Santiago de Cali, 29 de diciembre 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 29 de diciembre de 2023

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de lo establecido en el Plan Anual de Auditorías 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 29 de diciembre 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 auditoría 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 verificó 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 proceso de Gestión de Insumos.
- ✓ En la visita al interior de la bodega se observó orden en la clasificación de los elementos, lo que facilitó la ubicación y el conteo físico de los mismos.
- ✓ Con relación a las actividades previas al conteo físico se evidenció organización en la asignación de los equipos de trabajo, los cuales quedaron conformados de la siguiente forma:

✓

GRUPO DE CONTEO - INVENTARIO FISICO II SEMESTRE 2023		
INSUMO	GRUPO A CARGO DEL CONTEO	
ODONTOLOGÍA	PAMELA NAVAS	CAROLINA OSORIO
MEDICO QUIRURGICO	JONATHAN CANDAMIL	PABLO TEJADA
	MARCELA SANCLEMENTE	DIANA GARCIA
PAPELERIA - IMPRESOS	SANTIAGO USMAN	GRETHEL CAROLINA VARELA
LÍQUIDOS - ANTICONCEPTIVOS - FERRETERIA	ALEJANDRA LOAIZA	SAMIR ARIAS
ASEO	OSCAR SANCHEZ	ANDRES
MESA DE TRABAJO	LINA VALLECILLA	GLORIA XIMENA GIRALDO

- ✓ Antes de iniciar el conteo de los elementos, la Líder del proceso de Gestión de Insumos entregó 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 las Ips Aguablanca, Obrero y Ciudad Modelo trasladados allí por volumen, poca rotación y falta de utilización; estos insumos ascienden a la suma de \$224,8 millones es decir el 34% del valor total del inventario. Además, envió por correo electrónico evidencias fotográficas de los insumos existentes en esas bodegas. También proporcionó dos certificaciones; una de QUIMITER LTDA. con 250 galones de agua destilada en custodia y la otra de IMPORDENTAL S.A.S. con 8 jeringas resina P60 pendientes de entrega para el 11 de enero de 2024, devueltas por fecha de vencimiento menor a 1 año. (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 diciembre 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



Humedad relativa ambiental 70°C

Temperatura de nevera



Temperatura de conservación, +2°C y +8°C

- ✓ Al finalizar la jornada de inventario, se presentó diferencia entre el resultado del conteo físico y el registro contable en 3 unidades de la careta de protección facial identificada con el código 103750, por lo que se deberán realizar los respectivos ajustes. Importante tener en cuenta que en las bodegas externas hay en existencia 1718 unidades (1539 en Obrero y 179 en Aguablanca) que sumadas a las 109 da un total de 1827.

RED DE SALUD CENTRO
 INVENTARIO 2DO SEMESTRE 2022
 CORTE AL 29/12/2022 HORA 08:00 AM
 CIFRAS Y CANTIDADES EN PESOS
 ALCANCE:
 Pers.asig.
 Grupo

VALORES TOMADOS DE SERVINTO, SUMINISTROS - INFORMES - SALDOS - INV.GRAL X SERVICIO
 MARCELA SANLEMENTE-DIANA GARCIA
 003 MEDICO QUIRURGICO MEDICO QUIRURGICO

Nombre Artículo	Cód. Artículo	SISTEMA Q	SISTEMA \$	CONTEO 1	CONTEO 2	CONTEO 3	OBSERVACIONES	DIF. C.	DIF. C.	DIF. C.
CARETA PROTECCION FACIAL	103750	1830		1827			BODEGA 1539+179	3		

Recomendaciones

- ✓ Contabilidad debe entregar con anticipación los listados para efectuar el conteo. Estos deben estar debidamente ordenados y clasificados según el grupo. Colocar esta observación
- ✓ Las personas que apoyan directamente el proceso Gestión de Insumos y están involucradas en el conteo, deben permanecer en el área de almacén hasta que se termine el inventario, evitar el acceso a equipos de cómputo u otros dispositivos mientras se está llevando a cabo la actividad, siempre y cuando no se haga estrictamente necesario su apoyo en el requerimiento de consultas.

- ✓ 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 H. Riascos Riascos

Gloria Helena Riascos R.
Asesora de Control Interno

Elaborado por:
Gloria Ximena Giraldo R - Apoyo OCI
ANEXOS

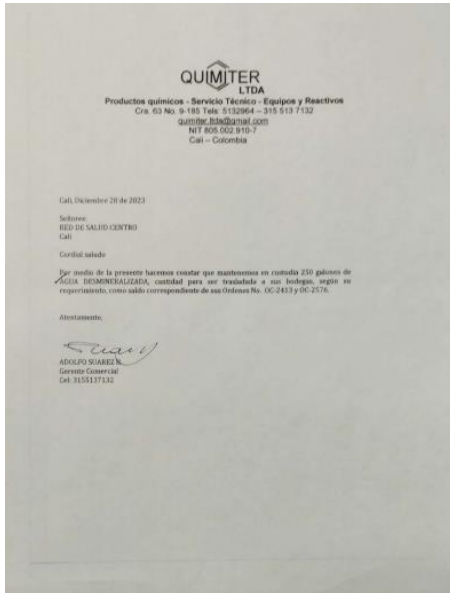
Insumos y elementos almacenados en bodegas externas.

INSUMOS ALMACENADOS EN BODEGAS						
CODIGO	INSUMO	ALMACEN	AGUIRI ANCA	OBRERO	CIUDAD MODELO	SALDO
110933	MANILLAS DE SEGURIDAD-VERDE FLUORESCENTE	13749		11204		24953
110100	FOLDER COLGANTE	250	476			726
103106	JERINGA DE 1CC 23G * 1 PULGADA			3000		3000
103302	JERINGA INSULINA DESECHABLE UNO	1729		30000		31729
103761	BATA MANGA LARGA ANTIFLUJIDO LAVABLE LAFAYETTE				3583	3583
103730	TAPABOCAS ALTA EFICIENCIA N95 UNO	469		7000		7469
103142	SONDA NELATON No. 8 VESICAL-URETRAL UNO	54	1500	3850		5404
103171	VENDAS ENYESADAS DE 6XS UNO	94		96		190
103750	CARETA PROTECCION FACIAL	112	179	1539		1830
103189	MASCARA FACIAL REINHALATORIA PEDIATRICA	95		50		145
103518	GEL ANTIBACTERIAL 1000 ML	40	806			846
103744	GEL ANTIBACTERIAL X 500 ML			1230		1230
103182	PAPEL CREPADO VERDE	2	90			92



Insumos en custodia

Insumos pendientes de despacho



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