

Informe De Auditoría Interna Toma Física De Inventarios

Presentado a la
Dra. Natali Mosquera Narváez
Gerente

Oficina de Control Interno
Red de Salud del Centro E.S.E
101.7.1.4.33

Diciembre 23 de 2024

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	23	Mes:	12	Año:	2024
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Gestión logística Acompañamiento a la toma física de inventarios en almacén central el 19 de diciembre de 2024.
Líder de Proceso / Programa:	Martha Liliana Ortega
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el inventario de los elementos del almacén central, confirmando que las cantidades que se generan del sistema Servinte correspondan con el inventario físico. Verificar el cumplimiento normativo, de políticas, procesos y procedimientos para el control de inventarios
Alcance de la Auditoría:	Verificar la existencia de elementos de inventario en el almacén central.
Criterios de la Auditoría:	✓ Instructivo INS - I – 01 Inventario físico semestral. ✓ Sistema Servinte - Módulo DM&R – Movimiento por concepto.

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	19	Mes	12	Año	2024	Desde	19/12 2024	Hasta	19/12 2024	Día	19	Mes	12	Año	2024

Jefe oficina de Control Interno	Profesional Apoyo Oficina de Control Interno
Gloria Helena Riascos Riascos	Gloria Ximena Giraldo Rodríguez

METODOLOGIA

El presente ejercicio se realiza en observancia al Plan Anual de Auditorías Internas aprobado por el Comité Institucional de Control Interno para la vigencia 2024.

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; estos últimos con el fin de identificar anomalías en la información tales como fluctuaciones, diferencias o correlaciones inesperadas entre el inventario según registros y el conteo físico resultante de la actividad.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

El 19 de diciembre de 2024, siendo las 7:10 a.m. se da inicio a la toma física de inventarios, actividad que finalizó a las 04:00 p.m.

Los registros de la última entrada y salida de almacén, se realizaron el 18 de diciembre de 2024:

- Entrada almacén No. 4324 por \$1.140.000 - Distribuciones Occifarma SAS
- Salida almacén No. 29791 por \$283.650 – Laboratorio biología molecular.

Con relación a las actividades previas, se evidenció que:

- La convocatoria se realizó con anticipación.
- Los listados para realizar el conteo estaban separados por grupos de elementos.
- Se tenían relacionadas las parejas para realizar el conteo, pero se modificaron conforme fueron llegando los convocados.

PAREJAS DEL CONTEO	
YINETH ORTEGA	JORGE MERA
XIOMARA RIASCOS	ISLENY ARCE GARCIA
WILLIAM ANDRES DIAZ PINO	JOSÉ DAVID SOLARTE
JUAN PABLO ENCIZO DIAZ	LINA MARCELA HURTADO
BRAYAN ROSADA	JHON MORENO
CLAUDIA PATRICIA FLOR	JULIO PORTELA
DAHIANA HERNANDEZ	MARIA ISABEL CAMAYO
MESA DE CONTROL	
Martha Liliana Ortega	Gestión Logística

Gloria Ximena Giraldo R.	Oficina Control Interno
Luis Andersson Mainguez	Revisoría Fiscal

HALLAZGOS

- ✓ El instructivo INS – I – 01 Inventario físico semestral continua sin actualizarse. Se recomendó hacerlo, ya que en la metodología refiere que el asesor de control interno participa en determinar la fecha del inventario, lo cual es incorrecto.
- ✓ Sobre la nevera de almacenamiento transitorio de medicamentos han colocado una impresora. Ambos aparatos electrónicos pueden dañarse, debido al sobrecalentamiento que generan.



- ✓ Diferencias entre los elementos que se encuentran almacenados con respecto a lo registrado en el sistema.

GRUPO	FALTANTES	SOBRANTES	DIFERENCIA
Utensilios de escritorio		32,429	32,429
Utensilio de uso domestico	22,277	24,411	2,134
Médico quirúrgico	380,512	214,761	-165,751
Impresos	328,858	554,519	225,661
Material de laboratorio	357,000	517,180	160,180
Material odontológico	94,999		-94,999
TOTAL	1,183,646	1,343,300	159,654

RECOMENDACIONES:

- ✓ Modificar el instructivo INS – I - 01 Inventario físico semestral.
- ✓ Insistir sobre la importancia que tiene el inventario, por ende, el compromiso que se adquiere al ser convocado.
- ✓ Retirar la impresora de la nevera y ponerla sobre una mesa.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

- ✓ En este inventario se obtuvo mejores resultados, comparados con los dos anteriores. Fue notoria la labor realizada por el equipo de gestión logística en preparar todo adecuadamente para esta actividad y la disposición del equipo de conteo.
- ✓ Pese a que la jornada transcurrió de manera ágil y sin inconvenientes, se sigue presentando impuntualidad por parte de los convocados, lo que conlleva a modificar lo establecido, ya que la reunión de apertura se está realizando sin la totalidad de los participantes.
- ✓ Es muy importante prestar atención al cuidado de los implementos de trabajo, para evitar posibles gastos por reparaciones o sustituciones.

Para constancia se firma en Santiago de Cali, a los 23 días del mes de diciembre del año 2024.



GLORIA HELENA RIASCOS R.
Asesora Oficina de Control Interno



GLORIA XIMENA GIRALDO R.
Profesional Oficina Control Interno