

## **RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E**

### **INFORME DE AUDITORIA INTERNA A LA TOMA FISICA DE INVENTARIO ALMACEN CENTRAL PRIMER SEMESTRE 2026 101.7.1.4.22**

**Dra. NATALI MOSQUER NARVAEZ**  
**Gerente**

**SANDRA LILIANA ESCOBAR SOLANO**  
**Asesora de Control Interno**

**Santiago de Cali, 22 de julio de 2026**

## 1. INTRODUCCIÓN:

La Oficina de Control Interno en ejercicio de su rol de evaluación y seguimiento establecido en el Plan Anual de Auditorías 2026, realizó el acompañamiento y seguimiento al ejercicio de inventario en el almacén central correspondiente al cierre del primer semestre de la vigencia actual.

## 2. METODOLOGÍA:

La auditoría a la toma física de inventario del almacén central 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

## 3. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

- GLO-I-001 Instructivo para realizar inventario físico de medicamentos, dispositivos médicos e insumos V4.
- GLO-P-002 Procedimiento de Gestión de almacén y servicio farmacéutico V6.
- Sistema Servinte - Módulo DM&R – Movimiento por concepto.

## 4. OBJETIVO:

Verificar el inventario de los elementos del almacén central, confirmando que las cantidades registradas en el sistema Servinte correspondan con el inventario físico, así como evaluar el cumplimiento normativo, las políticas, los procesos y los procedimientos establecidos para el control de inventarios.

## 5. ALCANCE:

El alcance de la auditoría comprende la verificación y confirmación de que las existencias físicas de los elementos en el almacén central concuerden con las cantidades registradas en el sistema.

## 6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO REALIZADO

- 6.1. Con relación a las actividades previas, se evidenció que la convocatoria se realizó con la debida anticipación. Asimismo, se constató el envío oportuno de los documentos de cierre semestral (entradas y salidas de almacén), el listado de inventario con corte al 30 de junio generado del sistema Servinte y la relación del personal participante organizado en parejas de conteo y anotación.

El registro de las últimas entradas, salidas y traslado de almacén del día 30 de junio se relaciona en la siguiente tabla:

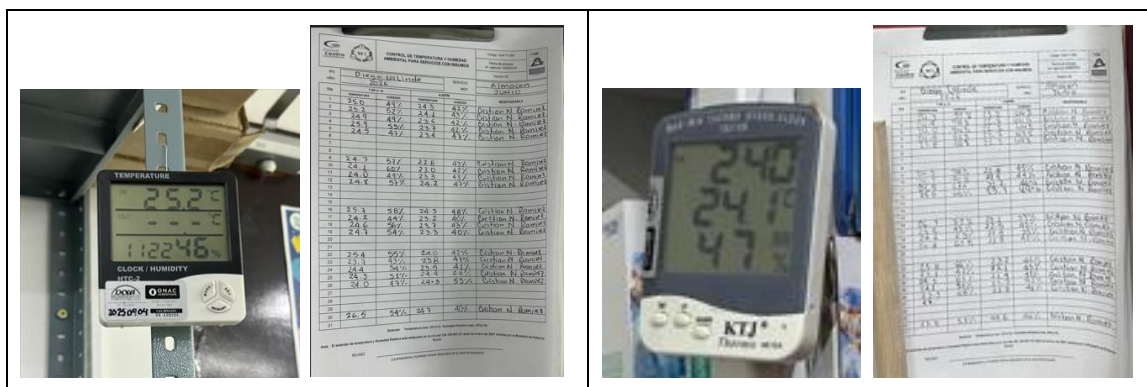
| Consecutivo | Documento       | Valor      | Proveedor / Proceso                              |
|-------------|-----------------|------------|--------------------------------------------------|
| 005039      | Entrada almacén | 56.728.907 | Innova Soluciones Integrales & Servicios S.A.S.  |
| 005040      | Entrada almacén | 1.722.100  | Innova Soluciones Integrales & Servicios S.A.S.  |
| 005041      | Entrada almacén | 40.504.305 | Becton Dickinson de Colombia LTDA.               |
| 34651       | Salida almacén  | 11.640     | Gestión del Recurso Físico (Consumo interno)     |
| 34652       | Salida almacén  | 264.168    | Subgerencia P&P (Consumo interno)                |
| 1578        | Traslado        | 10.273     | Urgencias – Primitivo (Traslado propia a propia) |

6.2. La actividad de inventario inició a las 7:14 a. m. del 1 de julio de 2026 con la reunión de apertura, liderada por la responsable del proceso, quien explicó la dinámica de la jornada y entregó los listados correspondientes.

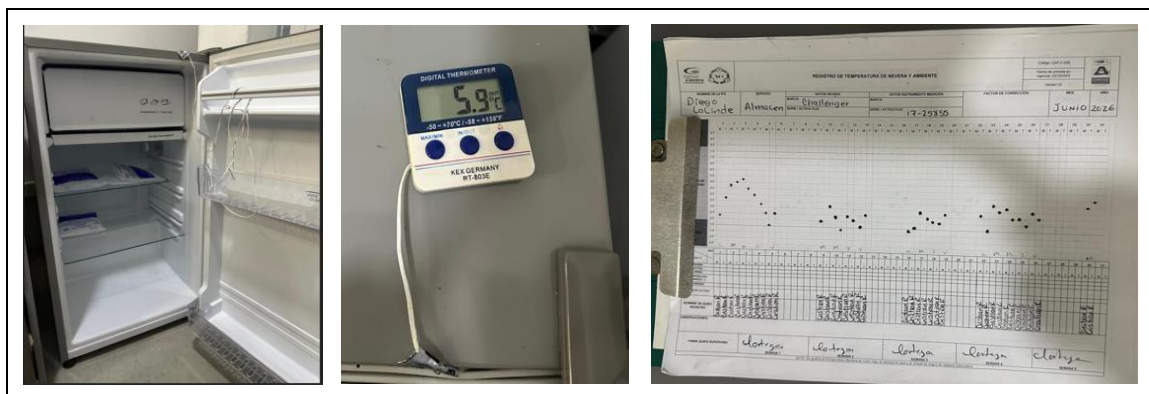
El ejercicio contó con la presencia de los representantes de Revisoría Fiscal y Contabilidad, además del acompañamiento de los contratistas (afiliados partícipes de AGESOC) que apoyan al proceso de Gestión Logística.

Se evidenció que:

- La totalidad de los convocados fueron estudiantes en práctica, quienes expresaron su disponibilidad de tiempo únicamente hasta medio día.
- Ante la inasistencia de algunos estudiantes, se reorganizaron las parejas asignadas para el conteo.
- Los participantes contaban con entrenamiento previo, realizado días antes de manera simultánea con la preparación física de la bodega.
- Los listados se encontraban correctamente separados por grupos de elementos.
- Los elementos e insumos estaban debidamente codificados, marcados y ordenados.
- El registro de medición de temperatura y humedad ambiental consignado en el formato GAF-F-009 “Control de temperatura y humedad ambiental para servicios con insumos”, cumple con las condiciones establecidas en la Circular Externa DG-100-007- 07 del 30 de enero de 2007 (temperatura de 30°C  $\pm$ 2°C y una humedad relativa de 65%  $\pm$ 5%).



- En la nevera únicamente se encontraron almacenadas bolsas de gel refrigerante. Sin embargo, el termómetro registra una temperatura adecuada (entre 2 °C y 8 °C) para la conservación de la cadena de frío de las vacunas, medicamentos y dispositivos médicos que lo requieran. Asimismo, se evidencia el diligenciamiento diario del formato GAF-F-026 “Registro de temperatura de nevera y ambiente”.



- 6.3. Mediante el muestreo aleatorio realizado, se verificó la coincidencia exacta entre el inventario físico y las cifras registradas en el conteo. A continuación, se relacionan algunos de los ítems verificados:

| Código  | Insumo                                   | Cantidad Servinte | Vr Total Servinte | Cantidad física | Diferencia valor |
|---------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 118391  | Tiras reactivas de glucosa en sangre     | 200               | 137,920           | 300             | 68,960           |
| 1159100 | Sinoimplant                              | 20                | 2,560,000         | 20              | 0                |
| 1100161 | Manilla verde oliva prevención de caídas | 1630              | 853,709           | 1630            | 0                |
| 1100169 | Toner CF403A magenta original            | 2                 | 1,497,981         | 2               | 0                |
| 1100166 | Toner CF400A negro original              | 1                 | 723,301           | 1               | 0                |
| 1100167 | Toner CF401A azul original               | 2                 | 1,390,304         | 2               | 0                |
| 1100168 | Toner CF402A amarillo original           | 2                 | 1,390,304         | 2               | 0                |



- 6.4. El conteo y el registro en el sistema finalizaron aproximadamente a las 12:30 p. m. La consolidación final reflejó variaciones por inventario sobrante y faltante, las cuales generan un resultado positivo de \$210.720. A continuación, se detallan los grupos de elementos e insumos en los que se presentaron estas diferencias:

| Grupo                         | Código  | Insumos                                                     | cant | Conteo | Dif. | Vr. Unit. | Diferencia<br>sobrante | Diferencia<br>faltante |
|-------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|------|--------|------|-----------|------------------------|------------------------|
| Material laboratorio          | 118026  | Agua desmineralizada 3500 ml                                | 12   | 16     | 4    | 15,600    | 62,400                 |                        |
| Material laboratorio          | 118391  | Tiras reactivas de glucosa en sangre x und                  | 200  | 300    | 100  | 689.6     | 68,960                 |                        |
| Medicamentos                  | 1151208 | Lactato de ringer bolsa 500ml fresenius                     | 692  | 698    | 6    | 3,365.8   | 20,195                 |                        |
| Utensilios de uso domestico   | 113796  | Papel higiénico rollo                                       | 116  | 127    | 11   | 3,332     | 36,652                 |                        |
| Útiles de escritorio, oficina | 110073  | Clips mariposa                                              | 20   | 25     | 5    | 4,839.6   | 24,198                 |                        |
| Médico quirúrgico             | 103071  | Esparadrapo tipo hospitalario tubo x 5 und - varios tamaños | 775  | 798    | 23   | 20,942    | 481,666                |                        |
| Médico quirúrgico             | 103500  | Esparadrapo hospitalario 1" (tubo x 12 rollos)              | 1337 | 1300   | -37  | 8,547.9   |                        | -316,271               |
| Médico quirúrgico             | 103518  | Gel antibacterial 1000 ml                                   | 261  | 251    | -10  | 16,708    |                        | -167,080               |
| <b>Total Diferencias ...</b>  |         |                                                             |      |        |      |           | <b>694,071</b>         | <b>-483,351</b>        |
| <b>Resultado positivo</b>     |         |                                                             |      |        |      |           | <b>\$210,720</b>       |                        |

## 7. RESUMEN DE HALLAZGOS

Como resultado del seguimiento realizado, no se identificaron hallazgos, incumplimientos ni desviaciones que requieran la formulación de acciones de mejora.

## 8. SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES IDENTIFICADAS EN EL INFORME DE LA TOMA FISICA DE INVENTARIOS DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2025.

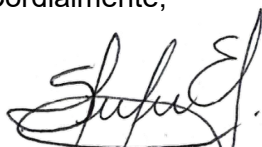
- 8.1. En atención a la observación sobre la falta de planeación por la entrega incompleta de los listados, se evidenció que la recomendación fue cumplida, ya que para la presente jornada se garantizó la preparación previa y la entrega total de las listas antes del inicio del conteo.

## 9. RECOMENDACIONES

- 9.1. Se recomienda continuar con el seguimiento a las condiciones de temperatura y humedad ambiental, procurando que, ante variaciones que se aparten de los rangos establecidos, se adopten oportunamente las medidas pertinentes para preservar las condiciones adecuadas de almacenamiento de los insumos.

- 9.2. Se sugiere considerar que la lista de asistencia sea diligenciada al momento del ingreso de los participantes, con el fin de facilitar la identificación oportuna del personal disponible y, de ser necesario, realizar ajustes en la conformación de las parejas de conteo. Asimismo, es conveniente recordar desde la convocatoria que la jornada de inventario requiere disponibilidad hasta la finalización de la actividad, favoreciendo el desarrollo continuo y organizado del proceso.

Cordialmente,



**Sandra Liliana Escobar Solano**  
Asesora de Control Interno

Elaborado: Gloria Ximena Giraldo R. – Afiliado Partícipe en Apoyo a Control de la Gestión  
Revisado: Sandra Liliana Escobar Solano – Asesora Oficina de Control Interno

## REGISTRO FOTOGRÁFICO

### Registro de temperatura y humedad primer semestre 2026

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |

### Varios momentos del inventario

