

|                                                                                                                                                                     |                                                 |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| HOSPITAL MILITAR CENTRAL                                                                                                                                            | FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO                 | CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03 |
|   | DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO            | FECHA EMISIÓN: 06-04-2020   |
|                                                                                                                                                                     | PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 01                 |
|                                                                                                                                                                     | SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI                | Página 1 de 4               |

## INFORMACIÓN GENERAL

|              |                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Área:        | Almacén Bienes Activos, específicamente Almacén Bienes de Consumo (ABC). |
| Seguimiento: | Prueba Selectiva de Inventario- 01 de junio/20.                          |
| Auditor:     | Alfredo Armando Jiménez Acuña.                                           |

### 1. INTRODUCCIÓN

Dentro de las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, se indica que la evaluación, el seguimiento independiente y objetivo es uno de los roles más relevantes de la responsabilidad que le corresponde a la Oficina de Control Interno (OCIN), la cual es encargada de la evaluación del Sistema de Control Interno y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan al mejoramiento y optimización de la gestión.

De tal manera y como lo expone el Departamento Administrativo de la Función Pública: "... la independencia en la evaluación se predica del examen sobre el Sistema de Control Interno y la gestión, la realizan personas que no están directamente involucradas en el desarrollo de las actividades de cada proceso.

De otra parte, la objetividad se relaciona con la utilización de un método que permite observar los hechos de la Entidad y la gestión de los servidores, de tal forma que las debilidades y conclusiones estén soportadas en evidencias.

Para este caso en particular, se realizó el día 01 de junio/20 Prueba Selectiva de Inventario, al Almacén Bienes de Consumo (ABC).

Así mismo, se informó que asegurando el debido proceso consagrado en la Constitución Política "Artículo 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas (...)" . Esta Oficina, levantó acta de selectiva de inventario debidamente firmada por la Responsable del ABC.

### 2. OBJETIVOS DEL SEGUIMIENTO

Verificar el manejo, custodia y control del inventario del Almacén de Insumos Hospitalarios.

Verificar que los inventarios físicos sean concordantes con los datos registrados del inventario cargado en el aplicativo Dinámica Gerencial, para el Almacén de Bienes de Consumo, ABC y la información se encuentre actualizada en tiempo real; teniendo en cuenta la administración adecuada de los Riesgos inherentes del proceso. Todo lo anterior, con el fin de determinar alertas en cuanto a: Faltantes, Sobrantes, fechas de vencimiento y/o próximas a vencer, recomendando se realicen Acciones Correctivas en caso de presentarse sugiriendo los debidos mejoramientos.

|                                                                                   |                                                 |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| HOSPITAL MILITAR CENTRAL                                                          | FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO                 | CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03 |
|  | DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO            | FECHA EMISIÓN: 06-04-2020   |
|                                                                                   | PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 01                 |
|                                                                                   | SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI                | Página 2 de 4               |

### 3. METODOLOGIA

Teniendo en cuenta la información registrada para el Almacén Bienes de Consumo, el día 01 de junio/20 en el Sistema de Información Dinámica Gerencial, se seleccionó una muestra estadística del 15% de los Items registrados, por lo cual existe la incertidumbre al riesgo por la no verificación total de los inventarios del ABC; el seguimiento se realizó con lo evidenciado físicamente, aplicando la observación, consulta y revisión documental frente al aplicativo Dinámica Gerencial, adicional se utilizaron planillas con registros de los Items seleccionados en la muestra, las cuales fueron firmadas por funcionarios del Área que atendieron la prueba selectiva.

### 4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

**4.1** El Módulo de Inventarios del Sistema de Información reflejó el 01 de junio/20 a las 07:30 horas, para el inventario existente en el Almacén Bienes de Consumo, la cantidad de 1.045 ítems por valor total de \$ 2.272.763.013.77; como se mencionó anteriormente, los lineamientos utilizados para realizar la selección de la muestra corresponden al 15% del total del valor del inventario, organizado por costo unitario de mayor a menor valor, obteniendo una relación de 157 ítems por valor de \$ 1.118.772.313.76 equivalente al 49.22 % del valor total; presentando el siguiente resultado:

Estando planeada la realización de la selectiva para el día 28 de mayo, ésta no se pudo llevar a cabo; debido a que según la Coordinadora no contaba con el personal suficiente para atender la selectiva y la entrega de los insumos; nuevamente se intentó realizar el día 29 de mayo, pero debido a que muchos de los insumos no eran de fácil localización, debido a la desorganización que presentaba en ese momento, la Coordinadora del ABC solicitó mediante correo electrónico de fecha 29/05/2020, se realizara a partir del día 01 de junio, mientras se organizaba el Almacén para la toma de selectiva, situación que fue atendida.

#### 4.2 Sobrantes y Faltantes:

Terminada la selectiva, no se evidenció sobrantes de inventario. En cuanto a los faltantes, no se sustentó mediante soporte, ni muestra física de 1 kit de reparación con código 1121010166 por valor de \$ 1.714.584.96.

De otra parte, se observó debilidades en la salida de los siguientes insumos, por lo que la Coordinadora del ABC informó que los documentos soporte de las salidas se encontraban en firmas y luego fueron aportados posteriormente con fecha de solicitud y salida del 02 de junio/20, lo que evidencia que se están entregando insumos sin el cumplimiento del procedimiento: Salida de Bienes. Código GA-ALBA-PR-02. Versión 4 de fecha 29 de nov/2019, lo cual refleja un bajo control de los inventarios y la posible materialización del riesgo. A continuación, se relaciona los insumos con estas debilidades en la entrega.

| Ítem | Código     | Producto - Unidad - Concentración                                 | Cant. | Conteo | Observaciones                                                                                                                                                   |
|------|------------|-------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | 1121010071 | KIT DE REPARACION VIDEO<br>GASTROSCOPIO GIF-H 180 G<br>D KIT H180 | 2     | 0      | Documento de solicitud del producto en cantidad 2 el día 26/05/2020. No se aportó el documento por el cual se soporta la salida del Almacén de los 2 productos. |
| 2    | 1121090866 | TARJETA ASSI PCB FLUIDICS<br>INFUCION UNIDAD                      | 1     | 0      | Fecha de solicitud por 1 unidad el día 29/05/2020. Documento de salida se generó el día 02/06/2020. Al día siguiente de la toma de inventario.                  |

|                                                                                   |                                                 |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| HOSPITAL MILITAR CENTRAL                                                          | FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO                 | CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03 |
|  | DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO            | FECHA EMISIÓN: 06-04-2020   |
|                                                                                   | PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 01                 |
|                                                                                   | SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI                | Página 3 de 4               |

|    |            |                                                                   |   |   |                                                                                                                                                                                                                      |
|----|------------|-------------------------------------------------------------------|---|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3  | 1121090380 | KIT POWER UNIDAD                                                  | 1 | 0 | Fecha de solicitud 29/05/2020. Documento de salida generado el día 02/06/2020. Al día siguiente de la toma de inventario.                                                                                            |
| 4  | 1128599593 | KIT DE REPARACION CF Q150L RANGO D UNIDAD                         | 1 | 0 | Fecha de solicitud 26/05/2020. No se tuvo alcance al producto físico, ni al documento soporte de la salida del producto.                                                                                             |
| 5  | 1121090570 | TARJETA ASSIY PCB 5 VALVE GREEN UNIDAD.                           | 1 | 0 | Fecha de solicitud 29/05/2020. Documento de salida generado el día 02/06/2020. Al día siguiente de la toma de inventario.                                                                                            |
| 6  | 1123299021 | KIT DE MANTENIMIENTO BLUE KIT                                     | 1 | 0 | Fecha de solicitud 29/05/2020. Documento de salida generado el día 02/06/2020. Al día siguiente de la toma de inventario.                                                                                            |
| 7  | 1121010166 | KIT DE REPARACION VIDEOGASTROSCOPIO DUODENO UNIDAD N/A            | 2 | 0 | Se presentó soporte de un kit, solicitado el 26/05/2020; pero no se tuvo alcance al documento de salida. Del otro Kit no se tuvo alcance al físico del producto ni a la documentación, considerándose como faltante. |
| 8  | 1121010070 | KIT DE REPARACION VIDEO DUODENOSCOPIO T JF-145 RANG F KIT TJF-145 | 1 | 0 | Soporte por un kit solicitado el 26/05/2020. No se tuvo alcance al documento soporte de la salida                                                                                                                    |
| 9  | 1123242220 | TARJETA CONVERTIDORA DE VOLTAJE UNIDAD                            | 1 | 0 | Fecha de solicitud 29/05/2020. Documento de salida generado el día 02/06/2020. Al día siguiente de la toma de inventario.                                                                                            |
| 10 | 1128599371 | FUSOR KIT LEXMARK40X8420 MS 811 UNIDAD.                           | 1 | 0 | Fecha de solicitud 02/06/2020. Documento de salida generado el día 02/06/2020. Al día siguiente de la toma de inventario.                                                                                            |
| 11 | 1121010069 | KIT DE REPARACION VIDEO DCOLONOSCOPIO CF-H180L AL RAN F1 KIT      | 1 | 0 | Soporte por solicitud el 26/05/2020. No se tuvo alcance al documento de salida.                                                                                                                                      |
| 12 | 1121020022 | CABLE ENCAUCHETADO 3 X 10 7 HILOS METROS                          | 2 | 0 | Fecha de solicitud 02/06/2020. Documento de salida generado el día 02/06/2020. Al día siguiente de la toma de inventario                                                                                             |

### 4.3 RIESGOS

Dentro de los Riesgos contemplados para los Almacenes de Bienes Activos se tiene establecido, la perdida de insumos, por un inadecuado manejo de inventarios y/o vencimiento de los mismos. Para el caso del Almacén de Bienes de Consumo, se observó la posible materialización del riesgo en 12 insumos, los cuales fueron legalizados después del retiro del Almacén.

4.4 En el desarrollo de la prueba selectiva se tuvo en cuenta la verificación sobre el uso de las pistolas de inventarios, para dispensar los insumos; encontrándose que a la fecha no se realiza despacho a través de estas. El Área cuenta con dos pistolas con las cuales se está realizando pruebas de funcionamiento; según la información de la responsable del Almacén. Es importante se implemente a la menor brevedad, el uso de estos dispositivos con el fin de mejorar las dispensaciones de los productos, minimizando el riesgo por el posible manejo indebido de los inventarios.

### CONCLUSIÓN

La falta de organización del Almacén, por lo cual no se pudo iniciar la selectiva en la fecha programada, aunado a las debilidades por el manejo en la entrega de los insumos y posterior legalización tanto documental como en el aplicativo Dinámica; permiten concluir que los controles diseñados para el manejo y custodia de los inventarios en el

|                                                                                   |                                                 |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| HOSPITAL MILITAR CENTRAL                                                          | FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO                 | CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03 |
|  | DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO            | FECHA EMISIÓN: 06-04-2020   |
|                                                                                   | PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 01                 |
|                                                                                   | SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI                | Página 4 de 4               |

Almacén Bienes de Consumo no se cumplen apropiadamente, lo cual puede ocasionar materialización del riesgo y bajo control en los inventarios.

## RECOMENDACIONES

1. Cumplir con el Procedimiento Salida de Bienes. GA-ALBA-PR-02. Versión 4, de fecha 29 de nov/2019. En la parte que corresponde a la salida de insumos con el cumplimiento de los requisitos allí descritos.
2. Mantener organizados los insumos en el Almacén Bienes de Consumo de acuerdo con las funciones dadas en la Resolución 084 de 2018, Artículo 4 numeral 60.
3. Dar celeridad al uso de las pistolas de inventarios para la entrega de los insumos y en el caso de no ser posible su funcionamiento, Informar a la Dirección General, los motivos por los cuales no se puede implementar su uso.
4. Establecer el motivo del faltante del Kit de Reparación VideogastroscoPIO Duodeno.
5. En cumplimiento de la Circular 01/15 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial, donde se advierte para que se tomen las acciones para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en el Almacén de Bienes de Consumo, teniendo una adecuada administración y custodia de los bienes que se encuentran en depósito.

Atentamente,



Auditor: Alfredo Armando Jiménez Acuña.  
OPS Contratista