

HOSPITAL MILITAR CENTRAL		FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO	CÓDIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
 	OFICINA: CONTROL INTERNO		FECHA DE EMISIÓN: 06-04-2020
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO		VERSIÓN: 01
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI		PÁGINA 1 de 3

INFORMACIÓN GENERAL

Área:	Almacén de Bienes de Consumo (ABC)
Seguimiento:	Acompañamiento toma física de inventario cierre vigencia/21 realizada al Almacén de Bienes de Consumo (ABC) del 29 al 30 de noviembre/21
Auditor :	Stefania Reyes Ortiz

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.

Es así como las oficinas de control interno realizan esta evaluación de forma independiente y neutral, por cuanto no están directamente involucradas en el desarrollo de las actividades de cada proceso; procurando en todo caso, actuar con objetividad, esto es, 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 resulten soportadas en evidencias.

2. OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO

Verificar los inventarios físicos del Almacén Bienes de Consumo (ABC), de manera que sean concordantes con los datos registrados en el Sistema de Información Dinámica Gerencial.NET, así mismo, corroborar que la información documental se encuentre actualizada en tiempo real, teniendo en cuenta la administración adecuada de los riesgos inherentes del proceso, con el fin de determinar alertas en cuanto a: faltantes, sobrantes, así como el control de fechas de vencimiento de productos.

3. METODOLOGIA

Para efectuar el acompañamiento de Toma Física Inventario se descargó el listado del inventario del Almacén (ABC), generado por el Sistema de Información Dinámica Gerencial.NET, con fecha del 29 de noviembre/21 a las 8:30 horas; se utilizaron métodos de observación, indagación, análisis, verificación documental y conteos aplicando los criterios establecidos en la normatividad nacional como institucional.

Finalizado el inventario, esta Oficina levantó acta de finalización de inventario debidamente firmada por la Responsable del Almacén y demás asistentes.

4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

En concordancia con el Plan de Acción de la Oficina de Control Interno/21, a continuación, me permito presentar el informe al seguimiento y realización de toma de inventario total de fin de vigencia, el cual se llevó a cabo durante los días 29 y 30 de noviembre/21.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		2 de 3	

El Módulo de Inventarios del Sistema de Información Dinámica Gerencial, para la el Almacén Bienes de Consumo (ABC) presentó el 29 de noviembre/21 a las 08:30 horas, la cantidad de 724 ítems por un valor total de \$2.068.399.977,22.

De acuerdo con el procedimiento “*Toma Física de Inventarios o Selectivas para Almacenes*” GA-ALBA-PR-10, se verificó que en el área del Almacén (ABC), se estableciera una mesa de control conformada por la Responsable del Almacén, dos auxiliares del almacén y dos personas contratistas adscritas a la Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes Activos. Se dio comienzo al inventario, siguiendo con las actividades descritas en el procedimiento anteriormente relacionado, se suscribió Acta de Apertura N° 001, debidamente firmada por la Responsable del Almacén y demás asistentes.

Como resultado del Inventario presenta lo siguiente:

1. Diferencias en el conteo: Al dar por terminada la toma física de inventario se solicitó el listado del primer y segundo conteo, evidenciando una diferencia en los resultados en uno de los ítems, por lo tanto, se requirió un tercer conteo, y se estableció:

Ítem	Código Producto	Producto- Unidad - Concentración	Primer conteo	Segundo conteo	Tercer conteo
1	1043248705	TAPETES ANTIDESLIZANTES PARA DUCHA	170	171	171

Teniendo en cuenta la tabla anterior, se determinó que la cantidad definitiva es la generada en el tercer conteo, cumpliendo con lo establecido en la actividad 5.5 del Procedimiento “Toma física de inventarios o selectivas para almacenes” GA-ALBA-PR-10, el cual indica “Del resultado de los 2 conteos, se realizará un tercer conteo por los ítems que continúen con la diferencia, cada hoja del listado deberá ser firmado por los designados para cada conteo al finalizar el mismo”.

2. Sobrantes: Conforme con el resultado final de la toma de inventario realizada en el Almacén de Bienes y Consumo (ABC) y la verificación del listado de conteo y la información soporte en el acompañamiento, se determinaron sobrantes de dos productos valorados por: \$570.019,97, identificados así:

Ítem	Código Producto	Producto- Unidad - Concentración	Valor unitario	Diferencia	Valor sobrante
1	1104090077	CARTUCHO DE BRAZALETES BLANCO ADULTO UNIDAD	\$ 177.173,32	3	\$ 531.519,97
2	1134040063	JABON MULTI-USO PARA LIMPIEZA Y DESINFECCION DE SUPERFICIES FRASCO X 1000 CC FRASCO	\$ 38.500	1	\$ 38.500

Al cierre de la toma física, se realizaron los movimientos de entrada al inventario de estos elementos bajo los comprobantes No. EBB0000000372 para CARTUCHO DE BRAZALETES BLANCO ADULTO UNIDAD (03) y con comprobante No. EBB0000000037 para JABON MULTI-USO PARA LIMPIEZA Y DESINFECCION DE SUPERFICIES FRASCO X 1000 CC FRASCO (03), cumpliendo con la actividad 6.4 del procedimiento GA-ALBA-PR-10 que reza “se procederá a realizar el ajuste de inventario por entrada de sobrante por concepto A04 -ENT. SOBRANTE INVENTARIO CONTEO FISICO en el módulo de inventarios del sistema de información Dinámica Gerencial.”

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		3 de 3	

3. Faltantes: No se evidencio registro de algún elemento que no se encontrara dentro de la toma física del inventario.

4. Seguimiento a última prueba selectiva realizada el 8 de octubre de 2021:

Teniendo en cuenta el informe de selectiva de inventario presentado por la OCIN, realizado al ABC en octubre/21, según oficio ID 161876 del 20 de octubre/21, se evidencia que el ABC, ha tenido en cuenta las recomendaciones realizadas por la OCIN; como resultado positivo de ello, es el valor determinado en la prueba selectiva de cero (0) Faltantes; adicional continúan con la debida organización y almacenamiento de los bienes en custodia; los elementos no se encuentran expuestos a riesgos de exposición. La debilidad observada es la no implementación en el ABC, de la lectura de los códigos QR de los elementos y/o productos a través de las pistolas lectoras.

5. CONCLUSIONES

De acuerdo con el acompañamiento a la toma física de inventario del ABC debe diseñar acciones que fortalezcan el control y registro oportuno de las salidas de los diferentes elementos solicitados, de ello se deriva la importancia de seguir con los lineamientos estipulados en el procedimiento “Salida de Bienes” GA-ALBA-PR-02, ya que una vez se aprueba la solicitud y se genera la orden de despacho, la salida debe quedar debidamente soportada y descargada con oportunidad del inventario.

6. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno recomienda al ABC diseñar acciones efectivas que subsanen las causas que dieron origen a las desviaciones identificadas en el cuerpo del presente informe.

Cordialmente,



Stefania Reyes Ortiz
Contratista Auditora- Oficina Control Interno