

 	VERSION:	01
	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-JUL-2024
	CÓDIGO:	HNSC-CI-IF-003
	PAGINA	Página
AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO		

AUDITORIA INTERNA No. 03

Fecha	: 04 de agosto de 2025
Lugar	: E.S.E. Hospital Nuestra Señora del Carmen
Área Auditada	: Almacén
Proceso	: Gestión de Almacén
Enfoque	: Auditoria interna basada en riesgos de gestión

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

- ✓ Evaluar la gestión realizada en el proceso de Almacén, sus procedimientos de compra y manejo de los bienes muebles e inmuebles y de consumo de la E.S.E. Hospital Nuestra Señora del Carmen de Guamal Magdalena.
- ✓ Identificar las fortalezas y debilidades del proceso evaluado.
- ✓ Dar recomendaciones que propicien el mejoramiento continuo.

ALCANCE

Examinar y evaluar el proceso y sus procedimientos en la vigencia actual y si estos se encuentran enmarcados dentro de la normatividad legal vigente y acorde con la misión institucional.

CRITERIOS DE LA AUDITORIA

- ✓ Constitución Política de Colombia.
- ✓ Ley 80 y 87 de 1993.
- ✓ Ley 1474 del 2011.
- ✓ Decreto 1510 del 2013.
- ✓ Ley 1712 del 2014.
- ✓ Manual de procedimiento de almacén

METODOLOGIA APLICADA EN LA AUDITORIA:

Para identificar las diferentes actividades realizadas en el área de Almacén, el equipo Auditor desarrolló las siguientes estrategias:

  E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA Gobernación del MAGDALENA	VERSION:	01
	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-JUL-2024
	CÓDIGO:	HNSC-CI-IF-003
	PAGINA	Página
AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO		

- ✓ **Verbales:** Entrevista, Cuestionario
- ✓ **Oculares:** Observación, Confrontación.
- ✓ **Documentales:** Comprobación.
- ✓ **Físicas:** Inspección

DESARROLLO DE LA AUDITORIA:

La Auditoria interna se constituye en una herramienta de retroalimentación del Sistema de Control Interno, que analiza las debilidades y fortalezas del control, así como el desvío de los avances de las metas y objetivos propuestos, cuyo propósito es hacer recomendaciones imparciales de ajuste o mejoramiento de procesos a partir de las evidencias que sirvan de apoyo a los directivos en la toma de decisiones a fin que se obtengan los resultados esperados.

El Proceso de Gestión de Almacén y sus procedimientos son analizados a partir de una Matriz de evaluación, contando con algunos criterios anexos a dicho informe, cuyo resultado en el rango de calificación fue de **4.6 (Excelente)**, siendo así un proceso eficiente en su operatividad. (ver Anexo)

De acuerdo a la evaluación, podemos destacar algunas fortalezas y debilidades del proceso lo cual tenemos:

Fortalezas:

- ✓ Funcionaria idónea y con el conocimiento claro tanto en el desarrollo del proceso como en lo institucional.
- ✓ Cuenta con manual de procedimientos de Almacén
- ✓ Cuenta con un Plan Anual de Adquisiciones actualizado y publicado como lo determina la norma.
- ✓ Los procedimientos de Entradas y Salidas de Almacén, Actualización de Inventarios, dada de baja de bienes y otros, se realiza de manera efectiva, eficaz y de forma sistematizada, contando con un programa en Excel diseñado para un mejor manejo y control de inventarios.
- ✓ El inventario que registra en el sistema es acorde a lo existente en Almacén.
- ✓ Tanto los bienes de consumo como los bienes muebles e inmuebles se encuentran amparados ante cualquier riesgo de pérdida, hurto o fenómeno natural, cuyas pólizas se encuentran vigentes.
- ✓ La funcionaria responsable del proceso cumple en los términos de ley, en la rendición de informes a los diferentes Entes de Control.

Debilidades:

Las debilidades de un proceso auditado pueden llevar a la identificación de hallazgo o inconformidades. En este caso el Proceso de Gestión de Almacén no cuenta con debilidades de tipo procedimental dado que la Funcionaria encargada es efectiva y organizada en cada procedimiento, contando así con los soportes físicos en cada uno de ellos; no obstante en cuanto a la Infraestructura donde se almacenan los bienes de

 E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA  Gobernación del MAGDALENA		VERSION:	01
		FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-JUL-2024
		CÓDIGO:	HNSC-CI-IF-003
		PAGINA	Página
AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO			

consumo y muebles, su espacio es muy reducido.

HALLAZGOS PRESENTADOS EN LOS ASPECTOS EVALUADOS:

Durante el proceso evaluado, no se evidenció ningún tipo de hallazgo en cada uno de los procedimientos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Se puede concluir que la Auditoria se realizó satisfactoriamente sin ningún contratiempo e inconveniente, resaltando la colaboración y puntualidad de la Funcionaria responsable del proceso, cumpliendo así con la programación establecida para tal fin.

Aunque no se identificaron hallazgos e inconformidades del proceso, es necesario recomendar lo siguiente:

- ✓ Informar a la gerencia, la ampliación o reubicación del área donde se almacenan tanto los bienes de consumo como los bienes muebles; así como la disposición de estantes que permite mantener los bienes de consumo de forma segura.
- ✓ El proceso de Gestión almacén cuenta manual de procedimientos caracterizados a través de un Manual 2016. No obstante es necesario actualizarlo ante las diferentes normas y reglamentaciones existentes.

RESPONSABLES	
ORIGINAL FIRMADO Nilton Pérez Lozano Auditor / Jefe Oficina Control Interno E.S.E. H.N.S.C.	ORIGINAL FIRMADO Belquis de Jesús Bandera Guerra Técnico Administrativo / Jefe Área de Almacén Área auditada

ANEXO:

Anexo : Matriz de Evaluación al Proceso de Gestión de Almacén.

Carrera 5 esquina Guamal Magdalena
Contacto: 316 960 9827
www.esehospitalguamalmagdalena.gov.co
esehospital@esehospitalguamalmagdalena.gov.co

 @eseguamalmag

 @guamal_e

 @esehospitalnuestraseñoradelcarmen

 E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA  Gobernación del MAGDALENA				VERSION:		01	
				FECHA DE ACTUALIZACIÓN:		05-JUL-2024	
				CÓDIGO:		HNSC-CI-IF-003	
				PAGINA		Página	
AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO							

MATRIZ DE EVALUACION									
PROCESO/SUBPROCESO: GESTION DE ALMACEN									
RESPONSABLE: BELQUIS DE JESUS BANDERA GUERRA									
CARGO: TECNICO ADMINISTRATIVPA									
CRITERIO	CONCEPTO	METODO DE EVALUACION	CALIFICACION					OBSERVACIÓN	
			1	2	3	4	5		
IDONEIDAD	El personal a cargo del Proceso de Gestión de Almacén, cumple con el perfil y conocimiento de las normas y procedimientos del área a cargo?	Entrevista observación						X	Efectivamente a Parte del conocimiento de la Plataforma Estratégica de la Empresa, las políticas y procedimientos del área a cargo, en su hoja de vida cuenta con cursos y seminarios en manejo de almacenes e inventarios y administración de medicamentos
DOTACION	El área de Almacén, cuenta con las herramientas y equipos de oficina necesaria para su Funcionamiento?	Inspección						X	El área se encuentra dotada en equipos y elementos de Oficina para su buen funcionamiento.
INFRAESTRUCTURA	El área de Almacén, cuenta con el espacio amplio e iluminado para el desarrollo de las actividades y almacenaje de los bienes?	Inspección				X			Aunque el Proceso cuenta con dos áreas: operativa y de bodega, esta ultima su espacio es muy reducido generando riesgo de deterioro de los bienes dado que los mismos algunos se encuentran en cajas y sobre el piso por falta de espacio para adecuar los estantes necesarios.

Carrera 5 esquina Guamal Magdalena
Contacto: 316 960 9827
www.esehospitalguamalmagdalena.gov.co
esehospital@esehospitalguamalmagdalena.gov.co

 @eseguamalmag

 @guamal_e

 @esehospitalnuestraseñoradelcarmen

 E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA  Gobernación del MAGDALENA				VERSION:		01	
				FECHA DE ACTUALIZACIÓN:		05-JUL-2024	
AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO				CÓDIGO:		HNSC-CI-IF-003	
				PAGINA		Página	

ACTUALIZACION	Los bienes Muebles e Inmuebles se encuentran actualizados?	Comprobación						X	Se encuentran inventariados y contabilizados
	Los bienes Muebles e Inmuebles se encuentran amparados frente a cualquier riesgo?	Comprobación						X	Cuenta con las respectivas pólizas de amparo vigentes, suscrito con la PREVISORA S.A
CUMPLIMIENTO	Dentro del Proceso de Gestión de Almacén, El Funcionario Responsable rinde oportunamente los Informes que haya lugar, ante los diferentes Entes de Control.	Inspección						X	Oportunamente
TOTAL CALIFICACION:			4.6						

ESCALA DE CALIFICACION	
1.0-1.9	Malo
2.0-2.9	Deficiente
3.0-3.9	Regular
4.0-4.5	Bueno
4.6-5.0	Excelente

Carrera 5 esquina Guamal Magdalena
Contacto: 316 960 9827
www.esehospitalguamalmagdalena.gov.co
esehospital@esehospitalguamalmagdalena.gov.co

 @eseguamalmag

 @guamal_e

 @esehospitalnuestraseñoradelcarmen



AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO

VERSION:

01

FECHA DE ACTUALIZACIÓN:

05-JUL-2024

CÓDIGO:

HNSC-CI-IF-003

PAGINA

Página

Registro fotográfico





AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Registro fotográfico

