HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
Atención excelente y calidad de vida

Oficina de Auditoría Interna
Construimos Confianza

Informe Final
Auditoría Gestión Adquisición de Bienes y Servicios

EQUIPO OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

CARLOS URIEL LÓPEZ RÍOS
Jefe de Auditoría Interna

MARÍA JANETH AGUDELO ARANGO
Profesional de Auditoría Interna

KARINA MARINA RUIZ DE LA HOZ
Profesional de Auditoría Interna

JULIO ERNESTO SUESCUN MONTOYA
Técnico de Auditoría Interna

JOSE HERIBERTO VARGAS LEMA
Profesional de Auditoría Interna

Medellín
Marzo de 2019

CONTENIDO

I. GENERALIDADES....4

1.1. Objetivo. 4
1.2. Alcance. 4
1.3. Metodología....4
1.4. Documentos Base. 4
1.5. Terminología básica. 5
1.6. Limitaciones....5

II. GESTIÓN DEL PROCESO. 6

2.1. Estructura del Area....6
2.2. Equipo de Trabajo. 6
2.3. Revisión de órdenes de compra. 9
2.4. Revisión de compras del usuario JESTRADA....11
2.5. Revisión de órdenes de compra generadas por otros usuarios del proceso....15
2.6. Revisión de órdenes de servicio....18
2.7. Revisión de órdenes de compra pendientes por despachar por los proveedores 20
2.8. Contratos de Suministros de medicamentos y material médico quirúrgico....25

III. Rol Segregación de Funciones – Rol MM para auxiliar de Suministros en SAP. 27

3.1. Rol derivado MM para auxiliar de Suministros. 27
3.2. Rol Para manejo de Fondo Fijo....28

IV. CONSOLIDADO OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES. 29

4.1. Relación de las observaciones. 29
4.2. Recomendaciones. 30

V. CICLO DE LA AUDITORÍA....32

5.1. Posición del Auditado. 32
5.2. Plan de Mejoramiento y Seguimiento. 32
5.3. Comunicación y Socialización del Informe Final de Auditoría. 32

VI. CONCLUSIONES. 32

PRESENTACIÓN

La Oficina de Auditoría Interna, en cumplimiento de sus funciones de “Planear, dirigir y organizar la verificación y evaluación del Sistema Institucional de Control Interno - SICI”, y atendiendo la solicitud del señor Gerente mediante comunicaciones radicadas N° HGM 010 2019000531 y N° HGM 010 2019000532 del 8 de febrero de 2019, en las cuales solicita auditoría interna a los “procesos de suministros y compras, adelantados por esta institución durante la vigencia 2019” y al “proceso institucional de órdenes de compra durante la vigencia 2019”, respectivamente, presentamos el Informe Preliminar de la Auditoría de Gestión de la Adquisición de Bienes y Servicios.

El informe se estructura en seis capítulos. En el primero se enuncian las generalidades, los documentos base y la terminología; en el segundo contiene la gestión del proceso. Por su parte, en el tercero se describe el Rol y segregación de funciones, En el cuarto consolidado de observaciones y recomendaciones. En el capítulo quinto se presenta el ciclo de auditoría y en el sexto se presentan las conclusiones.

El presente Informe, se enmarca en la Línea III, Eje I. Aseguramiento y Control Interno Innovador del Plan Estratégico 2017 – 2021 **“Construimos Confianza”** de la Oficina de Auditoría Interna.

Nos anima el propósito de continuar liderando, desde la Oficina de Auditoría Interna, un conjunto de estrategias y acciones que permitan contribuir, desde la evaluación del gobierno, el control y los riesgos, a la consolidación, afianzamiento y sostenibilidad de los propósitos del Hospital General de Medellín, en el marco de la Mega definida para el año 2027.

I. GENERALIDADES.

1.1. Objetivo.

Realizar la evaluación al Proceso AP-GRF-BI Gestión de la Adquisición de Bienes y Servicios, con el fin de verificar su conformidad en el gobierno, la gestión de riesgos y de controles.

1.2. Alcance.

El proceso se compone de seis (6) procedimientos, la Auditoría revisará los siguientes:

1.2.1. AP-GRF-BI001. Planeación de la adquisición de bienes y servicios.
1.2.2. AP-GRF-BI002. Selección de ofertas para la adquisición de bienes y servicios.

Nota: Las órdenes de compra a revisar corresponden a los meses de noviembre y diciembre de 2018 y enero de 2019.

1.3. Metodología.

1.3.1. La auditoría inicia con una reunión de apertura con personal del área líder objeto de la Auditoría.
1.3.2. Se realiza análisis documental, revisión del Instructivo y de los formatos.
1.3.3. Se entrevista a los funcionarios y líder del proceso.
1.3.4. Se entrevista a funcionarios de otros procesos relacionados. Cliente proveedor.
1.3.5. Se aplica el cuestionario de tablero de controles.
1.3.6. Se revisan los indicadores de gestión, la matriz de riesgos y de controles; así como la información del avance del plan de acción.
1.3.7. Se verifican y organizan las evidencias.
1.3.8. Se revisa y analiza la información.
1.3.9. Se realiza entrevista con personal del proceso.
1.3.10. Se revisan carpetas con soportes e informes generados.
1.3.11. Se identifican las observaciones y se formulan las recomendaciones de la auditoría.
1.3.12. Se elabora Informe Preliminar de Auditoría.
1.3.13. Se realiza reunión de cierre para formalizar informe.
1.3.14. Se envía el Informe Preliminar.
1.3.15. Se reciben observaciones del proceso auditado.
1.3.16. Se realiza Informe Final.
1.3.17. Se elabora Plan de Mejoramiento de Auditoría.

1.4. Documentos Base.

1.4.1. Instructivo Gestión de compras, código: AP-GRF-BI003I01.
1.4.2. Matriz de Riesgos. MR _G. Adquisición Bienes y Servicios V3. Código: ES-GIC-GC001F13.

1.5. Terminología básica.

- **Insumo.**

  Hace referencia a los artículos que se necesitan para el uso diario o esporádico en un área o dependencia administrativa o asistencial.

- **Inventario de suministros, medicamentos y dispositivos médicos.**

  Corresponde a los inventarios de suministros, medicamentos y dispositivos médicos necesarios para apoyar la prestación de servicios médicos y asistenciales tanto en urgencias como en hospitalización.

- **Inventario.**

  Lista ordenada de insumos, materiales o suministros para ser consumidos en los procesos administrativos y en prestación de servicios.

- **Kardex de proveedores.**

  Formato sistematizado que contiene toda la información de cada proveedor: Nit, dirección, teléfono, fax, clase de proveedor.

- **Convocatoria.**

  Proceso mediante el cual se invita a los proveedores a ofrecer sus productos en un período determinado, con el objeto de obtener calidad, precios y diversidad de proveedores.

- **Pliego de condiciones.**

  Es el reglamento que disciplina el procedimiento licitatorio de selección del contratista y delimita el contenido y alcance del contrato. Es de obligatorio cumplimiento para la administración y el contratista, no solo en la etapa precontractual sino también en la ejecución y en la fase final del contrato. Los pliegos forman parte esencial del contrato, son fuente de derechos y obligaciones de las partes y elemento fundamental para su interpretación e integración; pues contiene la voluntad de la administración a la que se someten los proponentes durante la licitación y la vida del contrato.

1.6. Limitaciones

La auditoría no presentó limitaciones que afectará el desarrollo de la misma. Al contrario los funcionarios, profesionales, técnicos y operativos, y el responsable del proceso que fueron citados, atendieron de manera oportuna y diligente los requerimientos de la auditoría, al igual que toda la información solicitada fue suministrada de manera oportuna y confiable.

II. GESTIÓN DEL PROCESO.

2.1. Estructura del Área.

El área de Suministros es una Dependencia liderada por el Director de Apoyo Logístico, con los siguientes cargos en la planta:

	HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y calidad de vida OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA Construimos Confianza Dependencia: Suministros Cargos actuales - Febrero 2019				
Nº	**IDENTIFICACIÓN DEL CARGO**	**NATURALEZA**	**FORMACIÓN ACADEMICA**	**CONOCIMIENTOS BÁSICOS ESENCIALES**	**EXPERIENCIA REQUERIDA**
1	Auxiliar Administrativo 1. Suministros	De carrera	Técnico en Administración Hospitalaria, Administración de Empresas, Administración Pública, Administración de Servicios de Salud	1. Manejo de Importaciones. 2. Conocimiento de insumos hospitalarios. 3. Manejo de Compras hospitalarias. 4. Manejo de equipo de oficina. 5. Manejo de herramientas de Oficce. 6. Herramientas o Instrumentos propios del Trabajo.	Doce (12) meses de experiencia relacionada.
2	Auxiliar Administrativo 2. (Suministros). Grado 1.	De carrera	Técnico en Administración Hospitalaria, Administración de Empresas, Administración Pública, Administración de Servicios de Salud	1. Manejo de Importaciones. 2. Conocimiento de insumos hospitalarios. 3. Manejo de Compras hospitalarias. 4. Manejo de equipo de oficina. 5. Manejo de herramientas de Oficce. 6. Herramientas o Instrumentos propios del Trabajo.	Doce (12) meses de experiencia relacionada.
3	Auxiliar Administrativo 2. (Suministros). Grado 2.	De carrera	Técnico en Administración Hospitalaria, Administración de Empresas, Administración Pública, Administración de Servicios de Salud	1. Manejo de Importaciones. 2. Conocimiento de insumos hospitalarios. 3. Manejo de Compras hospitalarias. 4. Manejo de equipo de oficina. 5. Manejo de herramientas de Oficce. 6. Herramientas o Instrumentos propios del Trabajo.	Doce (12) meses de experiencia relacionada.
4	Auxiliar Administrativo (Regente de compras)	Temporal	Regente de farmacia.	1. Manejo de Importaciones. 2. Conocimiento de insumos hospitalarios. 3. Manejo de Compras hospitalarias. 4. Manejo de equipo de oficina. 5. Manejo de herramientas de Oficce. 6. Herramientas o Instrumentos propios del Trabajo.	Doce (12) meses de experiencia relacionada.
Nota 1.	La Dependencia de Suministros es Liderada por el Director de Apoyo Logístico.				
Nota 2.	Tabla elaborada por la Oficina de Auditoría Interna.				

Tabla N° 1. Cargos actuales Dependencia: Suministros. Elabora: Oficina de Auditoría Interna.

Observación de Auditoría Interna N° 1.

La auditoría observa que la estructura de la Dependencia Suministros, no está definida formalmente, se tiene un nivel profesional y un nivel auxiliar administrativo por contrato de prestación de servicios, sin que estén definidos en la necesidad justificada del contrato los requisitos que se deben cumplir para éstos.

Criterios de Auditoría:
Procedimiento selección de funcionarios y colaboradores. Código: AP-GHU-AP002.

Riesgo:

Ingreso de recurso humano sin el cumplimiento de requisitos.

Recomendación:

- Definir la estructura de la Dependencia y revisar lo referente al cumplimiento de requisitos.

2.2. Equipo de Trabajo.

Para cumplir el objetivo de "Garantizar la adquisición con oportunidad y eficiencia de los insumos y/o equipos necesarios para el normal funcionamiento del HGM, con el fin de brindar una atención oportuna y con calidad a los usuarios internos y externos del Hospital General de Medellín", el proceso cuenta con un equipo base conformado por los siguientes funcionarios:

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
Atención Excelente y calidad de vida
ORCINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza
Dependencia: Suministros
Funcionarios actuales - Febrero 2019

Nº	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	CARGO EN PLANTA	CARGO ACTUAL	TIPO DE VINCULACIÓN	TIEMPO EN EL PROCESO	FORMACIÓN ACADEMICA DEL CARGO	FORMACIÓN ACADEMICA DEL FUNCIONARIO	EXPERIENCIA REQUERIDA	EXPERIENCIA DEL FUNCIONARIO	OBSERVACIÓN
1	Luz Eneyda Agudelo Avendaño	Auxiliar Administrativo 2. (Facturación).	Auxiliar Administrativo 2. (Suministros). Grado 2.	Carrera Administrativa	Agosto 2018	Técnico en Administración Hospitalaria, Administración de Empresas, Administración Pública, Administración de Servicios de Salud	Técnico Administración en Salud.	Doce (12) meses de experiencia relacionada.	La adquirida en este proceso	No cumple requisitos de experiencia
2	Marcela Zapata Ocampo	Auxiliar Administrativo 2. (Costos).	Auxiliar Administrativo 2. (Suministros). Grado 1.	Privisionalidad	Agosto 2018	Técnico en Administración Hospitalaria, Administración de Empresas, Administración Pública, Administración de Servicios de Salud	Facturación en Servicios de Salud. Técnico en Contaduría Pública.	Doce (12) meses de experiencia relacionada.	Compras en Comfenalco	Sin datos
3	Johana Jurado Carmona	Auxiliar Administrativo 1. (Regente de compras)	Auxiliar Administrativo (Regente de compras)	Temporalidad	Abril 2013	Regente de farmacia.	Tecnologa en Alimentos. Regente de Farmacia	Doce (12) meses de experiencia relacionada.	Desde octubre de 2008	Cumple
4	Juan Ernesto Goez Restrepo	Auxiliar Administrativo 1. Suministros	Auxiliar Administrativo 1. Suministros	Prestacion de servicios	Septiembre 20	Técnico en Administración Hospitalaria, Administración de Empresas, Administración Pública, Administración de Servicios de Salud	Técnico Administración en Salud.	Doce (12) meses de experiencia relacionada.	Febrero 1989. Seguros Bolívar, Jonas Sport, Clinica Leon XIII.	Cumple
5	Diego Fernando Ramírez Valencia	No existe.	Auxiliar Administrativo	Prestacion de servicios	Febrero 2019	Sin establecer en el contrato	Profesional Negocios Internacionales.	Sin datos.	La adquirida en este proceso	Sin datos
6	Natacha Gómez Contreras	No existe.	Profesional Suministros	Prestacion de servicios	Febrero 2019	Sin establecer en el contrato	Ingeniera de Producción	Sin datos.	Logística de Sofasa, de 2008 a 2009	Sin datos
	Nota 1.	La Dependencia de Suministros es Liderada por el Director de Apoyo Logístico.								
	Nota 2.	Los cargos 1 y 2, si bien están en esta Dependencia, no están actualizados en la planta de cargos reportada por la Dirección de Gestión Humana a Febrero de 2019.								
	Nota 3.	Tabla elaborada por la Oficina de Auditoría Interna.								

Tabla N° 2 Relación de personal. Dependencia: Suministros. Elabora: Oficina de Auditoría Interna.

Observación de Auditoría Interna N° 2.

La auditoría observa que al proceso de gestión de la adquisición de bienes y servicios se le ha asignado recurso humano sin experiencia técnica en el mismo.

Criterios de Auditoría:
Procedimiento selección de funcionarios y colaboradores. Código: AP-GHU-AP002.

Riesgo:
Afectación en el logro de los objetivos del proceso, probables sobrecostos.

Recomendación:

- Asegurar al proceso recurso humano técnico calificado o de nivel profesional.

2.3. Revisión de órdenes de compra.

Se realizó revisión de la orden de compra número 4700010485, con el proveedor Dotasi con NIT 901089118, encontrando la siguiente información:

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
OFICINA DE AUDITORIA INTERNA
Construimos Confianza
ORDEN DE COMPRA N° 4700010485 - PROVEEDOR DOTASI S.A.S.

Descripción del Artículo comprado a DOTASI	Cantidad	UN	Precio en la orden de compra	valor total	Precio de compra anterior a otro	Proveedor de la última compra	Diferencia en precio de compra	TOTAL SOBRECOSTO
ALMOHADILLA HUELLA DACTILAR GRAN	20	UN	$7,020	$140,400	$1,375	24010360 EL PUNTO LTDA	$5,645	$112,900
BANDAS DE CAUCHO	80	CAJ	$810	$64,800	$225	24010360 EL PUNTO LTDA	$585	$46,800
BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON	888	UN	$708	$628,704	$356	24010018 ALVAREZ CARDONA ROB	$352	$312,576
CUADERNO GRAPADO X 100 HOJAS A R	20	UN	$1,417	$28,340	$929	24010018 ALVAREZ CARDONA ROB	$488	$9,760
FOLDER 3 ORIFICIOS BLANCO CARTA 1	5	UN	$8,505	$42,525	$5,438	24010018 ALVAREZ CARDONA ROB	$3,067	$15,335
JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	96	POT	$6,075	$583,200	$3,765	24010018 ALVAREZ CARDONA ROB	$2,310	$221,760
PAPEL ALUMINIO X 16 MT	3	ROL	$4,050	$12,150	$3,500	24010018 ALVAREZ CARDONA ROB	$550	$1,650
PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA	300	RSM	$13,365	$4,009,500	$7,800	24011600 DISTRIBUIDORA DE PAPE	$5,565	$1,669,500
PAPEL TELA P/CAMILLA DE CITOLOGIA D	7	ROL	$29,632	$207,424	$16,440	24011840 DISTRIJMM SAS	$13,192	$92,344
PEGANTE COLBON X 1 LITRO	2	LIT	$8,100	$16,200	$4,888	24010360 EL PUNTO LTDA	$3,212	$6,424
PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	48	UN	$8,100	$388,800	$4,383	24010407 INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA	$3,717	$178,416
PILA ALKALINA TRIPLE A DE 1.5 V	96	UN	$2,362	$226,752	$1,200	24010407 INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA	$1,162	$111,552
REGLAS DE 30 CENTIMETROS	20	UN	$1,080	$21,600	$371	24010018 ALVAREZ CARDONA ROB	$709	$14,180
REVISTERO AZUL CON RAYA BLANCA	10	UN	$7,560	$75,600	$4,844	24010018 ALVAREZ CARDONA ROB	$2,716	$27,160
SOBRE DE MANILA CARTA 23 X 30.5	1,000	UN	$103	$103,000	$63	24010360 EL PUNTO LTDA	$40	$40,000
SOBRE DE MANILA OFICIO 25 X 35	800	UN	$126	$100,800	$65	24010360 EL PUNTO LTDA	$61	$48,800
				$6,649,795				$2,909,157

Tabla N° 3. Sobrecosto en la orden de compra número 4700010485

Ejemplo de algunos históricos de compras en SAP de elementos de la orden de compra número 4700010485

							57.054.170			
11.01.2018	4700009711	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	170	7.195	V	1.223.150	0	24010360	EL PUNTO LTDA
22.01.2018	4700009733	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	180	7.399	V	1.331.820	0	24010360	EL PUNTO LTDA
02.02.2018	4700009760	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	300	7.399	V	2.219.700	0	24010360	EL PUNTO LTDA
23.02.2018	4700009793	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	300	7.780	V	2.334.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
09.03.2018	4700009822	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	250	7.400	V	1.850.000	0	24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.
22.03.2018	4700009846	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	250	7.400	V	1.850.000	0	24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.
05.04.2018	4700009874	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	200	7.400	V	1.480.000	0	24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.
24.04.2018	4700009908	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	250	7.400	V	1.850.000	0	24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.
07.05.2018	4700009947	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	250	7.500	V	1.875.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
17.05.2018	4700009973	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	200	7.500	V	1.500.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
24.05.2018	4700009986	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	200	7.500	V	1.500.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
08.06.2018	4700010026	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	300	7.500	V	2.250.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
21.06.2018	4700010049	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	200	7.500	V	1.500.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
25.07.2018	4700010093	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	950	7.600	V	7.220.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
24.08.2018	4700010165	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	180	7.800	V	1.404.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
07.09.2018	4700010199	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	300	7.800	V	2.340.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
21.09.2018	4700010227	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	300	7.990	V	2.397.000	0	24010360	EL PUNTO LTDA
04.10.2018	4700010261	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	800	7.600	V	6.080.000	0	24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.
31.10.2018	4700010300	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	400	7.600	V	3.040.000	0	24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.
17.12.2018	4700010412	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	800	7.800	V	6.240.000	0	24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.
24.01.2019	4700010476	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	200	7.800	V	1.560.000	0	24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.
30.01.2019	4700010485	3000000514	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	300	13.365	V	4.009.500	0	24011897	DOTASI SAS

								3.262.380			
								3.262.380			
26.01.2018	4700009...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	720	328	V	236.160	0		24010360	EL PUNTO LTDA
23.02.2018	4700009...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO	660	325	V	214.500	0		24010360	EL PUNTO LTDA
02.04.2018	4700009...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	660	328	V	216.480	0		24010360	EL PUNTO LTDA
07.05.2018	4700009...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	648	356	V	230.688	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
21.06.2018	4700010...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	744	346	V	257.424	0		24010360	EL PUNTO LTDA
26.07.2018	4700010...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	480	409	V	196.320	0		24010050	PAPELERIA Y SERVICIOS S.A.S.
01.08.2018	4700010...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	636	346	V	220.056	0		24010360	EL PUNTO LTDA
04.10.2018	4700010...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	600	346	V	207.600	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
18.10.2018	4700010...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	624	346	V	215.904	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
31.10.2018	4700010...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	1.080	346	V	373.680	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
24.01.2019	4700010...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	744	356	V	264.864	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
30.01.2019	4700010...	3000000059	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	888	708	V	628.704	0		24011897	DOTASI SAS
Fecha doc.	Doc.compras	Material	Texto breve	Cantidad	Prc.neto	II Σ	Valor neto	Por entr...	B	Proveedor/Centro suministrador	
								4.830.120			
								4.830.120			
22.01.2018	4700009734	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	48	3.765	V	180.720	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
02.02.2018	4700009759	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION GEL X 400 GRS	48	3.765	V	180.720	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
16.02.2018	4700009780	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION GEL X 400 GRS	48	3.765	V	180.720	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
09.03.2018	4700009823	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	72	3.765	V	271.080	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
02.04.2018	4700009868	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	48	3.765	V	180.720	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
19.04.2018	4700009900	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	48	3.765	V	180.720	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
25.04.2018	4700009917	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	72	3.765	V	271.080	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
25.05.2018	4700009997	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	72	3.765	V	271.080	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
08.06.2018	4700010025	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	72	3.765	V	271.080	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
26.07.2018	4700010109	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	96	3.765	V	361.440	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
13.08.2018	4700010140	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	72	3.765	V	271.080	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
31.08.2018	4700010180	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	72	3.765	V	271.080	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
21.09.2018	4700010226	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	72	3.765	V	271.080	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
04.10.2018	4700010262	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	120	3.765	V	451.800	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
27.11.2018	4700010366	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	48	3.765	V	180.720	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
03.12.2018	4700010383	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	48	3.765	V	180.720	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
10.01.2019	4700010437	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	72	3.765	V	271.080	0		24010018	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO
30.01.2019	4700010485	3000000448	JABON LAVAPLATOS AXION X 500 GR	96	6.075	V	583.200	0		24011897	DOTASI SAS
Fecha doc.	Doc.compras	Material	Texto breve	Cantidad	Prc.neto	II Σ	Valor neto	Por entr...	B	Proveedor/Centro suministrador	
								1.826.424			
								1.826.424			
03.01.2018	4700009691	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	48	4.383	V	210.384	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
08.02.2018	4700009763	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	24	4.383	V	105.192	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
01.03.2018	4700009797	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	48	4.383	V	210.384	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
05.04.2018	4700009875	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	24	4.383	V	105.192	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
10.05.2018	4700009951	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	48	4.383	V	210.384	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
25.07.2018	4700010094	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	48	4.383	V	210.384	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
31.10.2018	4700010293	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	30	4.383	V	131.490	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
03.12.2018	4700010373	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	24	4.383	V	105.192	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
04.01.2019	4700010428	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	24	4.383	V	105.192	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
10.01.2019	4700010438	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	10	4.383	V	43.830	0		24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS
30.01.2019	4700010485	3000000554	PILA ALCALINA MEDIANA 1.5 TIPO C	48	8.100	V	388.800	0		24011897	DOTASI SAS

<u>Observación de Auditoría Interna N° 3</u>.

Revisada la orden de compra número 4700010485 con el proveedor DOTASI S.A.S, observa la auditoría un sobrecosto de $ 2.909.157, en una compra de $ 6.649.795, adicionalmente a este proveedor se le compró con la orden de compra número 4900001568 una nevera Haceb de 13 pies por un valor de $ 2.056.320 y una greca de 60 tintos Eureka por un valor de $ 771.120, elementos que tienen un probable sobrecosto comparando precios de mercado. La auditoría observa que en esta orden de compra se obvio el control de las respectivas cotizaciones. La auditoría observa que este proveedor es nuevo en la institución, se solicitó su creación el 29 de enero y ese mismo día su validó su información. El formato de lista de chequeo registro de proveedores no tiene las firmas autorizadas.

Criterios de Auditoría:

AP-GRF-BI003I01 Instructivo Gestión de compras.

Riesgo:

Sobrecostos en compras.

Recomendación:

- Garantizar en la gestión de compras la operativización del control de las cotizaciones para definir la compra que cumpla con las características de calidad y precio esperadas por la institución.
- Garantizar que el formato lista de chequeo registro de proveedores, tenga todas las respectivas firmas que están autorizando el ingreso de este proveedor a la institución.

2.4. Revisión de compras del usuario JESTRADA.

De acuerdo con el sobrecosto observado en la orden de compra número 4700010485, realizado por el usuario JESTRADA, la auditoría realiza una revisión a la totalidad de las compras realizadas por este usuario, encontrando que éstas se realizaron conforme al proceso, aplicando el control de cotización y sin sobrecostos, tal cual se observa en el cuadro siguiente:

Hospital General de Medellín
Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.

Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Construimos Confianza

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
"Construimos Confianza"
ORDENES DE COMPRA REALIZADAS POR EL USUARIO JESTRADA

FECHA COMPRA ANTERIOR	MATERIAL	VALOR UNIDAD COMPRA ANTERIOR	VALOR TOTAL COMPRA ANTERIOR	PROVEEDOR	FECHA COMPRA ACTUAL	ORDEN DE COMPRA	VALOR UNIDAD COMPRA ACTUAL	VALOR TOTAL COMPRA ACTUAL	PROVEEDOR	OBSERVACIONES.
15/01/2019	PAPEL ALUMINIO X 16 MT	$ 3,500	$ 7,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	30/01/2019	4700010456	$ 3,500	$ 12,150	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
03/12/2018	VASO DESECHABLE 3,5 OZ PLASTICO BLANCO	$ 4,000	$ 116,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	15/01/2019		$ 3,000	$ 87,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
03/12/2018	CINTA RESINA 110 x 300 MTS	$ 36,000	$ 252,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	15/01/2019		$ 36,000	$ 432,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
22/08/2018	PEDAL CANECA VIEJA TAPA PEDAL 20LT ESTRA	$ 7,155	$ 143,100	ALMACEN BREMEN SUC. ERNESTO G. Y CI	16/01/2019	4950009410	$ 8,500	$ 119,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
24/01/2019	BOLIGRAFO NEGRO KILOMETRICO CON INK JOY	$ 356	$ 264,864	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	30/01/2019	4700010477	$ 356	$ 628,704	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
11/12/2018	CUCHARAS DESECHABLES PEQUENAS	$ 16	$ 4,800	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019		$ 18	$ 10,800	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
10/01/2019	JABON EN POLVO 1A X 500 GR	$ 2,313	$ 27,756	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019		$ 2,313	$ 23,130	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
26/07/2018	MARCADOR BORRABLE ROJO MARCA EXPO	$ 1,080	$ 21,600	PAPELERIA Y SERVICIOS S.A.S.	24/01/2019		$ 1,335	$ 13,350	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
10/01/2019	SOBRE MANILA DE 27X37 EXTRA OFICIO	$ 104	$ 20,800	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019		$ 104	$ 20,800	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
14/12/2018	VASO DESECHABLE 9 ONZAS PLASTICO BLANC	$ 49	$ 490,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019		$ 49	$ 490,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
11/12/2018	REMOVEDOR PARA UÑAS LANDER - 35 ml	$ 3,265	$ 97,950	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019		$ 3,265	$ 48,975	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
03/12/2018	TORRE DE DVD IMPRIMIBLE X 50 UND	$ 22,000	$ 220,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019		$ 23,000	$ 230,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
27/11/2018	MEMORIA USB DE 16 GB KINGSTON	$ 21,000	$ 210,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019		$ 21,000	$ 126,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
26/07/2018	CARTULINA OPALINA PAQUETE x 100 UNIDADES	$ 12,260	$ 122,600	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019		$ 12,457	$ 99,656	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
24/01/2019	VASO DESECHABLE 9 ONZAS PLASTICO BLANC	$ 49	$ 490,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	30/01/2019	4700010491	$ 49	$ 490,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
21/05/2018	SUCCIONADOR NO NUTRITIVO PUNTA PLANA	$ 4,500	$ 900,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	24/01/2019	7000009629	$ 4,500	$ 450,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
11/12/2017	RELOJ DE PARED P/ HABITACION	$ 38,000	$ 38,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	30/01/2019	7000009669	$ 38,000	$ 38,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
07/05/2018	CAJA ORGANIZADORA 5 LIT REF 2504 S/M	$ 11,943	$ 23,886	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	31/01/2019	7000009690	$ 11,943	$ 23,886	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
31/08/2018	CAJA ORGANIZADORA 8L 1000031	$ 11,640	$ 69,840	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	31/01/2019		$ 11,640	$ 23,280	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
04/09/2018	CINTA IMPRESORA ZEBRA TURE COLO YMCKO330	$ 276,000	$ 552,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	31/01/2019	7000009693	$ 276,000	$ 276,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	Sin observación
08/08/2018	PLACA METALICA CONTROL INVENTARIO 35X20	$ 1,200	$ 600,000	ALZATE OSORIO ROBERTO DE JESUS	31/01/2019	7000009692	$ 1,200	$ 1,800,000	ALZATE OSORIO ROBERTO DE JESUS	Sin observación
26/07/2018	TALONARIO PAGARE DE URGENCIAS	$ 6,900	$ 345,000	APOTEMA S.A.S.	17/01/2019	4700010463	$ 5,600	$ 672,000	APOTEMA S.A.S.	Sin observación
10/12/2018	CARPETA DE EGRESO DEL PACIENTE	$ 1,006	$ 2,012,000	APOTEMA S.A.S.	24/01/2019	4700010480	$ 1,006	$ 905,400	APOTEMA S.A.S.	Sin observación
24/01/2018	CABLE MARCADOR DE EVENTOS	$ 120,000	$ 480,000	BIOINGVERSA SAS	28/01/2019	7000009641	$ 120,000	$ 240,000	BIOINGVERSA SAS	Sin observación
05/12/2018	SENSOR OXIM/PINZA CRITICARE ADULTO LARGO	$ 396,592	$ 396,592	BIOINGVERSA SAS	28/01/2019	7000009644	$ 396,592	$ 793,184	BIOINGVERSA SAS	Sin observación
	PINZA-PEREZ CASTRO 4FR - 60cm.REF-27424R				30/01/2019	7000009668	$ 2,901,600	$ 5,803,200	BIOTRONITECH COLOMBIA S.A.	Sin observación
29/11/2018	HOSTIAS PEQUEÑAS	$ 9,800	$ 98,000	CARMONA DE HENAO TERESITA DE JESUS	29/01/2019	7000009648	$ 10,500	$ 105,000	CARMONA DE HENAO TERESITA DE JESUS	Sin observación
29/11/2018	HOSTIA GRANDE	$ 6,500	$ 13,000	CARMONA DE HENAO TERESITA DE JESUS	29/01/2019		$ 7,000	$ 14,000	CARMONA DE HENAO TERESITA DE JESUS	Sin observación
29/11/2018	VINO DE CONSAGRAR	$ 23,500	$ 47,000	CARMONA DE HENAO TERESITA DE JESUS	29/01/2019		$ 40,000	$ 120,000	CARMONA DE HENAO TERESITA DE JESUS	Se observa un valor unitario por encima del valor comprado anteriormente
31/10/2018	ROLLO POR 1200 TIQUETES DIGITURNO	$ 7,100	$ 142,000	CIEL INGENIERIA S.A.S.	16/01/2019	4700010459	$ 7,100	$ 142,000	CIEL INGENIERIA S.A.S.	Sin observación
03/12/2018	BATERIA ORIGINAL PORTATI HP 2230s	$ 115,000	$ 115,000	CIRCUITO DIGITAL S.A.S.	28/01/2019	4950009470	$ 115,000	$ 115,000	CIRCUITO DIGITAL S.A.S.	Sin observación
30/11/2018	CELOFAN TANSPARENTE 5.600 DOSIS X ROLLO	$ 81,800	$ 818,000	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA MAYOR	31/01/2019	7000009691	$ 81,800	$ 1,799,600	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA MAYOR	Sin observación
17/12/2018	PAPEL ALUMINIO 4000 DOSIS POR ROLLO	$ 76,800	$ 76,800	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA MAYOR	31/01/2019		$ 76,800	$ 2,304,000	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA MAYOR	Sin observación
30/11/2018	CINTA IMPRESION DE 16.000 DOSIS X ROLL	$ 136,000	$ 544,000	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA MAYOR	31/01/2019		$ 136,000	$ 1,088,000	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA MAYOR	Sin observación

31/08/2018	DIADEMAS JABRA B12 2300 USB	$ 306,000	$ 918,000	COMPURENT S.A.S.	28/01/2019	7000009630	$ 306,000	$ 1,224,000	COMPURENT S.A.S.	Sin observación
28/05/2018	GUAYA REFERENCIA X-KIM X SAFE PRO	$ 36,000	$ 72,000	COMPURENT S.A.S.	28/01/2019	7000009631	$ 36,000	$ 36,000	COMPURENT S.A.S.	Sin observación
08/01/2019	ROLLO DOBLE USO 50MM X 80MT VAPOR ZEBRA	$ 112,320	$ 1,684,800	DINAMISMO MEDICO SAS	23/01/2019	4700010475	$ 112,320	$ 4,492,800	DINAMISMO MEDICO SAS	Sin observación
17/12/2018	PAPEL BOND CARTA FOTOCOPIADORA 75 GR	$ 7,800	$ 6,240,000	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.	24/01/2019	4700010476	$ 7,800	$ 1,560,000	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.	Sin observación
14/12/2018	CINTA DE ENMASCARAR SCOTCH REF 2325	$ 2,700	$ 810,000	DISTRIBUIDORA LA CONCHA S.A.S	17/01/2019	4950009466	$ 2,700	$ 405,000	DISTRIBUIDORA LA CONCHA S.A.S	Sin observación
	GRABADORA DIGITAL SONY REF ICD-PX470				30/01/2019	4700010486	$ 297,000	$ 594,000	DOTASI SAS	Sin observación
11/12/2017	TONER HP LASER JET P3015	$ 460,300	$ 460,300	PAPELERIA Y SERVICIOS S.A.S.	30/01/2019	7000009664	$ 524,000	$ 1,048,000	DOTASI SAS	Se observa un valor unitario por encima del valor comprado anteriormente
23/01/2019	TONER HP LASER JET REF.CE285A	$ 251,575	$ 503,150	EL PUNTO LTDA	31/01/2019	7000009688	$ 251,000	$ 753,000	DOTASI SAS	Sin observación
12/06/2018	TONER NEGRO HP CE285A	$ 251,575	$ 503,150	EL PUNTO LTDA	31/01/2019	7000009689	$ 251,000	$ 502,000	DOTASI SAS	Sin observación
25/09/2017	SENSOR DE DEDO SPO2 1M	$ 301,500	$ 301,500	DRAEGER COLOMBIA S.A.	28/01/2019	7000009637	$ 301,500	$ 603,000	DRAEGER COLOMBIA S.A.	Sin observación
03/09/2018	CABLE INTERFAZ SPO2 DRAGER.REF.MS17330A3	$ 727,200	$ 2,181,600	DRAEGER COLOMBIA S.A.	28/01/2019	7000009640	$ 727,200	$ 727,200	DRAEGER COLOMBIA S.A.	Sin observación
09/11/2018	CBI ECG GLEAD (LATIGUILLO)MSV INFINITY D	$ 710,500	$ 710,500	DRAEGER COLOMBIA S.A.	30/01/2019	7000009686	$ 710,500	$ 710,500	DRAEGER COLOMBIA S.A.	Sin observación
09/10/2018	MULTIMED PLUS OR P/ MSV VISTA R/MS20094	$ 2,005,200	$ 2,005,200	DRAEGER COLOMBIA S.A.	30/01/2019		$ 2,005,200	$ 2,005,200	DRAEGER COLOMBIA S.A.	Sin observación
09/11/2018	CBI ECG GLEAD (LATIGUILLO)MSV INFINITY D	$ 710,500	$ 710,500	DRAEGER COLOMBIA S.A.	30/01/2019		$ 710,500	$ 710,500	DRAEGER COLOMBIA S.A.	Sin observación
	BOQUILLA ACODADA				30/01/2019	7000009670	$ 347,752	$ 347,752	DRAGER COLOMBIA S.A.	Sin observación
	TUBO PEEP APL COSY DERECHA				30/01/2019		$ 361,417	$ 361,417	DRAGER COLOMBIA S.A.	Sin observación
16/11/2018	BOLSILLO PLASTICO P/CATALOGO 3 ORIFICIOS	$ 1,000	$ 800,000	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	15/01/2019	4700010455	$ 66	$ 39,600	EL PUNTO LTDA	Sin observación
03/12/2018	CINTA TRANSPARENTE 2" ANCHO MARCA TESA	$ 1,260	$ 22,680	EL PUNTO LTDA	15/01/2019		$ 2,025	$ 36,450	EL PUNTO LTDA	Se observa un valor unitario por encima del valor comprado anteriormente
14/01/2019	RESALTADORES SURTIDOS	$ 806	$ 88,660	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	15/01/2019		$ 621	$ 80,730	EL PUNTO LTDA	Sin observación
02/04/2018	ROTULO ADHESIVO REF.2610 50 X 20 X 9600	$ 78,510	$ 785,100	EL PUNTO LTDA	15/01/2019		$ 83,221	$ 499,326	EL PUNTO LTDA	Se observa un valor unitario por encima del valor comprado anteriormente
07/05/2018	TINTA NEGRA ONIX P/SELLOS DE CAUCHO	$ 1,421	$ 14,210	EL PUNTO LTDA	15/01/2019		$ 1,650	$ 8,250	EL PUNTO LTDA	Sin observación
18/09/2017	PAPEL BOND OFICIO FOTOCOPIADORA 75 GR	$ 9,635	$ 289,050	MARION S.A.S.	15/01/2019		$ 11,750	$ 235,000	EL PUNTO LTDA	Sin observación
06/11/2018	TONER HP LASER JET REF.CE285A	$ 251,575	$ 251,575	EL PUNTO LTDA	23/01/2019	4700010473	$ 251,575	$ 503,150	EL PUNTO LTDA	Sin observación
23/08/2018	TONER NEGRO HP CH563H (122XL)	$ 88,976	$ 177,952	ALVAREZ CARDONA ROBERTO JAIRO	23/01/2019		$ 121,250	$ 121,250	EL PUNTO LTDA	Sin observación
04/04/2018	BOLIGRAFO KILOLOMETRICO TINTA VERDE	$ 328	$ 3,936	EL PUNTO LTDA	24/01/2019	4700010483	$ 372	$ 4,464	EL PUNTO LTDA	Sin observación
03/12/2018	CLIPS METALICOS PEQUENOS (LEADER)	$ 375	$ 3,750	EL PUNTO LTDA	30/01/2019	4700010487	$ 398	$ 7,960	EL PUNTO LTDA	Sin observación
31/10/2018	SOBRE RADIOGRAFIA SIN LOGOTIPO 36.5 X 45	$ 150	$ 30,000	EL PUNTO LTDA	30/01/2019		$ 159	$ 31,800	EL PUNTO LTDA	Sin observación
01/06/2018	FOLDER CARTA CON GUIA	$ 137	$ 6,850	EL PUNTO LTDA	31/01/2019	4700010493	$ 137	$ 6,850	EL PUNTO LTDA	Sin observación
11/12/2018	ROLLO SUMADORA TERMICO 45 MM	$ 1,020	$ 20,400	EL PUNTO LTDA	31/01/2019	4700010494	$ 1,020	$ 20,400	EL PUNTO LTDA	Sin observación

11/12/2018	GUIAS CLASIFICADORAS TAMANO CARTA	$ 600	$ 60,000	EL PUNTO LTDA	31/01/2019	4700010495	$ 750	$ 75,000	EL PUNTO LTDA	Sin observación
	ACOPLE DOBLE QC OXIGENO CHEMETRON				28/01/2019	7000009632	$ 484,035	$ 484,035	EQUIPOS Y SOLUCIONES MEDICINALES E	Sin observación
21/11/2018	SENSOR PIEL P/ INCUBADORA MEDIX	$ 510,000	$ 2,040,000	EQUITRONIC S.A.	17/01/2019	4950009465	$ 510,000	$ 2,040,000	EQUITRONIC S.A.	Sin observación
08/01/2019	STIKER TERMICO COD.BARRAS P/CEBRA TPL284	$ 9,300	$ 279,000	ETIQUETAS E IMPRESOS GRAFICOS S.A	24/01/2019	4700010478	$ 9,300	$ 372,000	ETIQUETAS E IMPRESOS GRAFICOS S.A	Sin observación
26/07/2018	KIT NEUMATICO PARA MONITOR V100	$ 1,010,000	$ 1,010,000	G. BARCO S.A.	28/01/2019	7000009636	$ 1,010,000	$ 1,010,000	G. BARCO S.A.	Sin observación
09/11/2018	TRANSDUCTOR ULTRASONIDO P/MONITOR COROME	$ 1,623,000	$ 1,623,000	G. BARCO S.A.	28/01/2019	7000009642	$ 1,623,000	$ 1,623,000	G. BARCO S.A.	Sin observación
21/06/2018	BANDEJA P/ PAPEL MONITOR FETAL 170	$ 247,050	$ 247,050	G. BARCO S.A.	28/01/2019	7000009645	$ 247,050	$ 247,050	G. BARCO S.A.	Sin observación
22/08/2018	PANEL FRONTAL (NIBP Y SPO2) MONITOR V100	$ 319,400	$ 319,400	G. BARCO S.A.	28/01/2019	7000009646	$ 319,400	$ 638,800	G. BARCO S.A.	Sin observación
09/10/2018	KIT TECLADO MONITOR DIANMAP V100	$ 97,000	$ 97,000	G. BARCO S.A.	30/01/2019	7000009684	$ 97,000	$ 97,000	G. BARCO S.A.	Sin observación
21/12/2018	ECOZYME (GALON)	$ 94,261	$ 12,065,408	GRUPO INTEGRA ESTERICLEAN LTDA	30/01/2019	4700010489	$ 94,261	$ 3,770,440	GRUPO INTEGRA ESTERICLEAN LTDA	Sin observación
15/11/2018	SELLO DE SEGURIDAD P/CARRO D/PARO CT-709	$ 250,000	$ 1,000,000	HOSPIMEDICS S.A.	30/01/2019	4700010490	$ 250,000	$ 1,000,000	HOSPIMEDICS S.A.	Sin observación
	SENSOR PIEL TEMPERATURA SERV.ATOM V-3600				31/01/2019	7000009696	$ 670,000	$ 670,000	HOSPIMEDICS S.A.	Sin observación
	PATCH CORD CAT 6 7MT				28/01/2019	7000009633	$ 128,000	$ 128,000	IN RED S.A.S.	Sin observación
27/03/2018	SUMINISTRO DE PATCH CORD CAT 6 5FT GRIS	$ 45,600	$ 2,280,000	IN RED S.A.S.	28/01/2019		$ 45,600	$ 1,824,000	IN RED S.A.S.	Sin observación
	PATCH CORD CAT 6 7FT GRIS				28/01/2019		$ 54,600	$ 2,184,000	IN RED S.A.S.	Sin observación
28/06/2018	BOLSA TRANSPARENTE 100 X 75 CAL 1.0 S3	$ 4,670	$ 7,005,000	RAUDAL DISTRIBUCIONES S. A.	17/01/2019	4700010462	$ 2,935	$ 1,174,000	INDUSTRIAS CORY SAS	Sin observación
23/10/2018	BOLSA TRANSPARENTE 100X150 CAL 1.0 S13	$ 2,737	$ 3,284,400	INDUSTRIAS CORY SAS	17/01/2019		$ 2,928	$ 1,464,000	INDUSTRIAS CORY SAS	Sin observación
28/06/2018	BOLSA TRANSPARENTE DE 65 X 75 CM CAL S2	$ 3,980	$ 3,980,000	RAUDAL DISTRIBUCIONES S. A.	17/01/2019		$ 3,000	$ 600,000	INDUSTRIAS CORY SAS	Sin observación
12/02/2018	CABLE INTER. PHILLIPS P/ SENSOR NELLCOR	$ 378,000	$ 1,890,000	INTELNET MEDICA LTDA	30/01/2019	7000009674	$ 378,000	$ 1,512,000	INTELNET MEDICA LTDA	Sin observación
13/12/2018	BATERIA P/MONITOR SIGNOS VITAL DASH 2500	$ 487,395	$ 487,395	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS	28/01/2019	4950009471	$ 487,395	$ 487,395	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS	Sin observación
	KIT REPARACION INTERRUPTOR EMERGENCIA				28/01/2019	7000009634	$ 158,903	$ 158,903	KAESER COMPRESORES DE COLOMBIA	Sin observación
03/12/2018	XILOL x 1.9Lt	$ 19,000	$ 76,000	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	16/01/2019	4700010461	$ 19,000	$ 114,000	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	Sin observación
07/11/2018	LAMINA CUBRE OBJETO 24 X 60	$ 5,600	$ 56,000	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	16/01/2019		$ 5,600	$ 56,000	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	Sin observación
27/11/2018	AGUA DESTILADA GALON (4LT)	$ 11,600	$ 116,000	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	24/01/2019	4700010481	$ 11,600	$ 92,800	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	Sin observación
24/01/2019	AGUA DESTILADA GALON (4LT)	$ 11,600	$ 92,800	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	31/01/2019	4700010496	$ 11,600	$ 92,800	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	Sin observación
06/12/2018	TUBO CAPILAR SIN HEPARINA X 100	$ 5,900	$ 59,000	LABORATORIOS LIMITADA DE MEDELLIN	17/01/2019	4950009467	$ 3,500	$ 35,000	LABORATORIOS OSSALUD S.A.	Sin observación
30/07/2018	HOJA PERFIL FARMACOTERAPEUTICO ADULTOS	$ 42	$ 420,000	APOTEMA S.A.S.	15/01/2019	4700010457	$ 45	$ 450,000	LITOGRAFIA SECREA S.A.S.	Sin observación
23/11/2017	HOJA PERFIL FARMACOTERAPEUTICO PEDIATRIC	$ 45	$ 180,000	APOTEMA S.A.S.	15/01/2019		$ 45	$ 450,000	LITOGRAFIA SECREA S.A.S.	Sin observación
29/06/2018	ESTUCHE PARA CD - FACTURACION	$ 148	$ 1,628,000	LITOGRAFIA SECREA S.A.S.	15/01/2019	4700010458	$ 148	$ 1,628,000	LITOGRAFIA SECREA S.A.S.	Sin observación

Cuadro N° 3 Comparativo de órdenes de compra generadas por el usuario JESTRADA

2.5. Revisión de órdenes de compra generadas por otros usuarios del proceso

Adicionalmente se amplió la muestra y se revisaron órdenes de compra de usuarios que compran medicamentos y material médico quirúrgico, en este análisis no se encuentran variaciones o desviaciones importantes en los precios de compra, se observa en general la adquisición de medicamentos y material médico quirúrgico a unos adecuados precios de mercado y de acuerdo con precios históricos. Varias de estas adquisiciones ya están bajo el amparo de contratos de suministros.

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
"Contruimos Confianza"
REVISIÓN DE PRECIOS DE ORDENES DE COMPRA DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO

FECHA COMPRA ANTERIOR	MATERIAL	VALOR UNIDAD COMPRA ANTERIOR	VALOR TOTAL COMPRA ANTERIOR	PROVEEDOR	FECHA COMPRA	ORDEN DE COMPRA	VALOR UNIDAD COMPRA	VALOR TOTAL COMPRA	PROVEEDOR	OBSERVACIONES.
10/01/2019	COLESTEROL x 300 1669829	$ 303,900	$ 303,900	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019	7100043009	$ 316,056	$ 316,056	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	Sin observaciones
11/12/2018	AMILASA x 90 8112724	$ 169,435	$ 169,435	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 169,435	$ 169,435		Sin observaciones
10/01/2019	CK x 90 8478034	$ 169,416	$ 338,832	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 169,416	$ 169,416		Sin observaciones
05/12/2018	PROTEINA TOTAL x 250 8392292	$ 263,380	$ 263,380	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 263,380	$ 263,380		Sin observaciones
11/12/2018	VITROS PSA x 100 6842844	$ 930,176	$ 930,176	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 930,176	$ 930,176		Sin observaciones
11/12/2018	MF VITROS GGT x 250 8257289	$ 470,600	$ 941,200	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 470,600	$ 470,600		Sin observaciones
10/01/2019	CEA 100W x 100 1920115	$ 930,176	$ 930,176	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 930,176	$ 930,176		Sin observaciones
11/12/2018	HEMOGLOBINA GLICOSILADA 6842905	$ 1,653,288	$ 1,653,288	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 1,653,288	$ 1,653,288		Sin observaciones
21/11/2018	VITROS AFP REAG PACK 100T 1925551	$ 921,118	$ 921,118	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 921,118	$ 921,118		Sin observaciones
10/01/2019	ASP AMINOTRANSFERA x 300 8433815	$ 463,944	$ 927,888	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 463,944	$ 927,888		Sin observaciones
11/12/2018	BUBC/5 x 90 1612365	$ 94,817	$ 1,422,255	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 94,817	$ 379,268		Sin observaciones
10/01/2019	PCR x 90 8097990	$ 143,489	$ 1,578,379	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 143,489	$ 2,295,824		Sin observaciones
11/12/2018	MAGNESIO x 90 1921204	$ 139,183	$ 4,871,405	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 139,183	$ 1,113,464		Sin observaciones
11/12/2018	POTASIO x 250 8157596	$ 221,520	$ 3,322,800	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 221,520	$ 1,329,120		Sin observaciones
11/12/2018	SODIO x 250 8379034	$ 428,610	$ 6,429,150	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 428,610	$ 1,714,440		Sin observaciones
11/12/2018	TSH x 100 1912997	$ 809,536	$ 3,238,144	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 809,536	$ 1,619,072		Sin observaciones
10/01/2019	UREA NITROGEN BUN/60 x 300 8102204	$ 316,046	$ 948,138	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 316,046	$ 948,138		Sin observaciones
10/01/2019	VITROS DUO ANTI-HIV 1-2 REAGx100 1241850	$ 619,944	$ 1,859,832	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	28/01/2019		$ 619,944	$ 1,859,832		Sin observaciones

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
"Contruimos Confianza"
REVISIÓN DE PRECIOS DE ORDENES DE COMPRA DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO

FECHA COMPRA ANTERIOR	MATERIAL	VALOR UNIDAD COMPRA ANTERIOR	VALOR TOTAL COMPRA ANTERIOR	PROVEEDOR	FECHA COMPRA	ORDEN DE COMPRA	VALOR UNIDAD COMPRA	VALOR TOTAL COMPRA	PROVEEDOR	OBSERVACIONES.
15/11/2018	FIBRINOGENO DE CLAUSS X 320 PBAS	$ 1,352,000	$ 4,056,000	WERFEN COLOMBIA SAS	28/01/2019	7100043020	$ 1,394,994	$ 2,789,988	WERFEN COLOMBIA SAS	Sin observaciones
27/12/2018	DRENAJE TORACICO ADULTO ATRIUM	$ 122,000	$ 732,000	INVERSIONES DRILLTEX	01/01/2019	7100042650	$ 122,000	$ 133,712,000	INVERSIONES DRILLTEX	Sin observaciones
27/12/2018	DRENAJE TORACICO PEDIATRICO ATRIUM	$ 220,000	$ 1,320,000	INVERSIONES DRILLTEX	01/01/2019		$ 220,000	$ 20,020,000		Sin observaciones
26/11/2018	22070 INJERTO ANILLAD 6MMX70CM ADVANTA	$ 2,030,000	$ 2,030,000	INVERSIONES DRILLTEX	06/12/2018	7400014660	$ 2,030,000	$ 2,030,000		Sin observaciones
19/11/2018	DRENAJE TORACICO ADULTO ATRIUM	$ 122,000	$ 6,100,000	INVERSIONES DRILLTEX	05/12/2018	7100042227	$ 122,000	$ 12,200,000		Sin observaciones
07/12/2018	CAT DRENAJE MULTIPROPO 10FRx25cm PIGTAIL	$ 190,000	$ 1,900,000	INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	29/01/2019	7100043040	$ 190,000	$ 1,140,000	INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	Sin observaciones
29/11/2018	TUBO ENDOTRAQUEAL SIN BALON #3.5	$ 1,280	$ 76,800	INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	29/01/2019		$ 1,280	$ 12,800		Sin observaciones
28/09/2018	ROLLO ESTERILIZAR MIXTO PLANO 12.5cmx200	$ 60,500	$ 605,000	INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	17/12/2018	7100042503	$ 60,500	$ 605,000		Sin observaciones
06/11/2018	MICRONEBULIZADOR ADULTO SET COMPLETO	$ 1,850	$ 277,500	INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	30/11/2018	7100042123	$ 1,850	$ 555,000		Sin observaciones
21/01/2019	EQUIPO INFUSOR A PRESION x 1000mL DESECH	$ 75,000	$ 450,000	HOSPITECNICA SAS	28/01/2019	7100043033	$ 60,000	$ 600,000	WORLD MEDICAL S.A.S.	Sin observaciones
27/09/2018	PSI-6F-7-018 INTRODUCTOR TRANSRADIAL	$ 80,000	$ 800,000	WORLD MEDICAL S.A.S.	12/12/2018	7100042456	$ 80,000	$ 800,000		Sin observaciones
22/10/2018	ADAPTADOR ROTATORIO TRIPLE VAL	$ 22,000	$ 440,000	WORLD MEDICAL S.A.S.	07/11/2018	7100041532	$ 22,000	$ 880,000		Sin observaciones
14/01/2019	CUCHILLA BISTURI #20	$ 181	$ 90,500	GIRALDO MUÑOZ HORACIO	21/01/2019	7100042916	$ 181	$ 90,500	GIRALDO MUÑOZ HORACIO	Sin observaciones
19/11/2018	HILADILLA DELGADA 0.5cm BLANCA	$ 169	$ 84,500	GIRALDO MUÑOZ HORACIO	04/12/2018	7100042168	$ 169	$ 169,000		Sin observaciones
07/11/2018	MASCARILLA RIESGO BIOLOGICO RESORTADA	$ 77	$ 1,540,000	GIRALDO MUÑOZ HORACIO	30/11/2018	7100042131	$ 77	$ 1,540,000		Sin observaciones
26/12/2018	**GUIA 0.025X150cm GA25153M	$ 185,000	$ 925,000	TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	31/01/2019	7400014985	$ 185,000	$ 925,000	TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	Sin observaciones
06/12/2017	REF YA25110M CATETER HIDROF SIMM2 CML	$ 275,000	$ 275,000	TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	26/12/2018	7400014794	$ 275,000	$ 1,375,000		Sin observaciones
19/09/2018	MC-PE28131 MICROCATETER 2.8x3FRx130cm	$ 1,200,000	$ 1,200,000	TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	28/11/2018	7400014652	$ 1,200,000	$ 1,200,000		Sin observaciones
28/01/2019	CAT DRENAJE MULTIPROPO 8FRx25cm PIGTAIL	$ 295,000	$ 590,000	RP MEDICAS S.A.	31/01/2019	7400014984	$ 295,000	$ 295,000	RP MEDICAS S.A.	Sin observaciones
06/12/2018	755312040 CATETER DRENAJE BILIAR 12FR	$ 392,000	$ 392,000	RP MEDICAS S.A.	26/12/2018	7400014796	$ 392,000	$ 392,000		Sin observaciones
26/11/2018	CAT DRENAJE MULTIPROPO 8FRx25cm PIGTAIL	$ 295,000	$ 295,000	RP MEDICAS S.A.	28/11/2018	7400014653	$ 295,000	$ 590,000		Sin observaciones
21/12/2018	TEMPORAL	$ 18,148	$ 72,592	MENDOZA LOPEZ ELSA NATALIA DEL CARM	18/01/2019	7100042884	$ 18,148	$ 127,036	MENDOZA LOPEZ ELSA NATALIA DEL CARM	Sin observaciones
12/12/2018	COLADO DE PERNO	$ 30,247	$ 30,247	MENDOZA LOPEZ ELSA NATALIA DEL CARM	18/01/2019		$ 30,247	$ 30,247		Sin observaciones
27/10/2017	PROVISIONAL PARA CARILLA	$ 17,137	$ 119,959	MENDOZA LOPEZ ELSA NATALIA DEL CARM	22/11/2018		$ 18,148	$ 36,296		Sin observaciones
29/10/2018	PLACA TERMO PROGRAMADA	$ 60,492	$ 120,984	MENDOZA LOPEZ ELSA NATALIA DEL CARM	22/11/2018		$ 60,492	$ 120,984		Sin observaciones
29/10/2018	PROTESIS TOTAL CON DIENTES DURATONE	$ 120,984	$ 241,968	MENDOZA LOPEZ ELSA NATALIA DEL CARM	22/11/2018		$ 120,984	$ 120,984		Sin observaciones
01/10/2018	GUIA QUIRURGICA EN ACETATO	$ 22,663	$ 22,663	MENDOZA LOPEZ ELSA NATALIA DEL CARM	22/11/2018		$ 22,663	$ 22,663		Sin observaciones
15/11/2018	PROTESIS TOTAL	$ 108,886	$ 217,772	MENDOZA LOPEZ ELSA NATALIA DEL CARM	22/11/2018		$ 108,886	$ 217,772		Sin observaciones

23/03/2017	DISEÑO COLADO Y TALLADO ABUTMENT-UCLA	$ 50,000	$ 50,000	LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	13/12/2018	7100042459	$ 50,000	$ 150,000	LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	Sin observaciones
26/11/2018	CORONA PARA IMPLANTE	$ 168,000	$ 168,000	LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	13/12/2018		$ 168,000	$ 168,000		Sin observaciones
14/11/2018	CORONA STANDART	$ 142,000	$ 426,000	LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	13/12/2018		$ 142,000	$ 2,272,000		Sin observaciones
20/09/2018	ENCIAS ROSADAS	$ 38,000	$ 114,000	LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	13/12/2018		$ 32,000	$ 192,000		Sin observaciones
26/11/2018	CARILLAS E-MAX	$ 200,000	$ 400,000	LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	13/12/2018		$ 200,000	$ 1,400,000		Sin observaciones
26/11/2018	CORONAS ZIRCONIO	$ 200,000	$ 200,000	LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	13/12/2018		$ 200,000	$ 400,000		Sin observaciones
22/11/2018	BIOGEN GRANULADO 1/2GR 0.5 A 1MM BGM-05	$ 198,000	$ 198,000	IVAN PADILLA CORPORATION SAS	18/01/2019	7100042883	$ 198,000	$ 594,000	IVAN PADILLA CORPORATION SAS	Sin observaciones
22/11/2018	BIOCOLLAGEN MEMBRANA 25X25X0.2MM	$ 230,000	$ 230,000	IVAN PADILLA CORPORATION SAS	18/01/2019		$ 230,000	$ 460,000		Sin observaciones
17/12/2018	**ACIDO VALPROICO 500MG/5ML INY VALCOTE	$ 22,350	$ 1,117,500	DISDROBLAN S.A.	04/01/2019	4500033633	$ 22,350	$ 1,117,500	DISDROBLAN S.A.	Sin observaciones
06/12/2018	AMPICILINA 1GM POLVO INY	$ 1,131	$ 305,370	DISDROBLAN S.A.	10/12/2018	4500033456	$ 1,131	$ 124,410		Sin observaciones
13/11/2018	AZTREONAM 1GR POLVO INY	$ 10,000	$ 800,000	DISDROBLAN S.A.	13/11/2018	4500033115	$ 10,590	$ 211,800		Sin observaciones
30/11/2018	RESINA INTERCAMBI POTASIO x15GR POL ORAL	$ 5,178	$ 942,396	COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ	08/01/2019	4500033648	$ 7,500	$ 585,000	DROGUERIA TODO DROGAS S.A.S	SE OBSERVA UN VALOR UNITARIO POR ENCIMA DEL VALOR COMPRADO ANTERIORMENTE
05/07/2018	TINTURA DE BENJUI FRASCO X 500ML	$ 11,800	$ 354,000	DROGUERIA TODO DROGAS S.A.S	18/12/2018	4500033558	$ 15,470	$ 309,400		SE OBSERVA UN VALOR UNITARIO POR ENCIMA DEL VALOR COMPRADO ANTERIORMENTE
23/11/2018	GLUCAGON 1MG POLVO INY	$ 116,105	$ 928,840	COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ	29/11/2018	4500033315	$ 110,000	$ 660,000		Sin observaciones
18/01/2019	ROCURONIO BROMURO 50MG/5ML SLN INY	$ 18,423	$ 2,210,760	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES	25/01/2019	4500033814	$ 18,423	$ 3,684,600	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES	Sin observaciones
22/01/2019	daPTOMICINA 500MG POL INY CUBICIN	$ 201,600	$ 6,048,000	24010876 MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S.	25/01/2019		$ 220,419	$ 2,645,028		SE OBSERVA UN VALOR UNITARIO POR ENCIMA DEL VALOR COMPRADO ANTERIORMENTE
05/12/2018	**CASPOFUNGINA 50MG POLVO INY CANCIDAS	$ 250,000	$ 5,000,000	24010876 MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S.	26/12/2018	4500033606	$ 327,000	$ 6,540,000		SE OBSERVA UN VALOR UNITARIO POR ENCIMA DEL VALOR COMPRADO ANTERIORMENTE
02/10/2018	**ACTIV TISUL PLAS 50MG POL INY ACTILYSE	$ 1,209,850	$ 2,419,700	COBO MEDICAL SAS	30/11/2018	4500033330	$ 1,213,300	$ 4,853,200		Sin observaciones
09/11/2018	SURFACTANTE PULMONAR 200MG/8ML CURVANTA	$ 1,157,165	$ 11,571,650	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES	30/11/2018		$ 1,157,165	$ 11,571,650		Sin observaciones
06/12/2018	LIDOCAINA 2% JALEA x 30ML	$ 5,547	$ 3,328,200	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES	14/01/2019	4500033715	$ 5,893	$ 1,767,900	DEPOSITO DE DROGAS MONACO S.A	Sin observaciones
29/10/2018	FORMULA AMINOACIDO NEOCATE LCP X 400 GR	$ 144,100	$ 288,200	GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S.	05/12/2018	4500033367	$ 161,817	$ 647,268		SE OBSERVA UN VALOR UNITARIO POR ENCIMA DEL VALOR COMPRADO ANTERIORMENTE
26/11/2018	FORMULA ELEMEN 400GR -NEOCATE JUNIOR	$ 93,683	$ 281,049	DEPOSITO DE DROGAS MONACO S.A	30/11/2018	4500033334	$ 93,683	$ 374,732		Sin observaciones
26/09/2018	PANCURONIO BROMURO+NACL 2MG/ML SLN INY	$ 4,500	$ 360,000	FEPARVI LTDA	10/01/2019	4500033686	$ 4,500	$ 450,000	FEPARVI LTDA	Sin observaciones
25/10/2018	OXITOCINA 10UI/ML SLN INY	$ 1,076	$ 430,400	EVE DISTRIBUCIONES S.A.S.	22/11/2018	4500033242	$ 1,380	$ 414,000		Sin observaciones
21/12/2018	TERLIPRESINA ACETATO 1MG POL-INY	$ 118,000	$ 3,540,000	FARMACERES S. A.	22/01/2019	4500033776	$ 118,000	$ 3,540,000	FARMACERES S. A.	Sin observaciones
10/01/2019	ACETILCISTEINA 300MG/3ML SLN INY	$ 3,128	$ 1,235,560	DEPOSITO DE DROGAS MONACO S.A	22/01/2019		$ 3,440	$ 688,000		Sin observaciones
18/12/2018	IBUPROFENO 5MG/ML X 2ML SLN INY	$ 660,000	$ 4,620,000	FARMACERES S. A.	20/12/2018	4500033580	$ 660,000	$ 5,280,000		Sin observaciones
20/09/2018	TERLIPRESINA ACETATO 1MG POL-INY	$ 118,000	$ 3,540,000	FARMACERES S. A.	28/11/2018	4500033292	$ 118,000	$ 3,540,000		Sin observaciones
21/11/2018	DIAZOXIDO 50MG/ML X 30ML	$ 396,000	$ 396,000	FAGRON COLOMBIA SAS	31/01/2019	4500033823	$ 396,000	$ 396,000	FAGRON COLOMBIA SAS	Sin observaciones
23/04/2018	DIAZOXIDO 50MG/ML X 30ML	$ 396,000	$ 396,000	FAGRON COLOMBIA SAS	21/11/2018	4500033220	$ 396,000	$ 396,000		Sin observaciones

Cuadro N° 4 Comparativo de precios de órdenes de compra medicamentos y material médico quirúrgico

2.6. Revisión de órdenes de servicio.

Adicionalmente la auditoría realizó revisión de algunas órdenes de servicio, las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
"Contruimos Confianza"
REVISIÓN ORDENES DE SERVICIO DEL PROVEEDOR CORPORACION ANTIOQUIA PROGRESA CON NIT 9004297187

Nº Factura	Fecha de Factura	Cantidad	Descripción	Valor Unidad	Valor total	IVA	Valor factura	Orden de Servicio	Valor Orden de Servicio	Concepto de compra	Motivo	Recibido a satisfacción	Creado por	Observaciones
686	05/10/2018	28	REFRIGERIOS AM	$ 6,800	$ 190,400	$ 157,472	$ 986,272	8000002478	$ 856,800	REFRIGERIOS Y ALMUERZOS	Capacitación Plan Anual de Adquisiciones.	X	AECHEVER	El valor de la factura supera el valor de la orden de servicio.
		28	ALMUERZOS	$ 16,000	$ 448,000									
		28	REFRIGERIOS PM	$ 6,800	$ 190,400									
701	30/11/2018	25	REFRIGERIO AM	$ 7,900	$ 197,500	$ 211,850	$ 1,326,850			REFRIGERIOS, ALMUERZOS Y OTROS	Evaluación del Plan de Acción septiembre-octubre, Comité de Gerencia.	X	AECHEVER	
		25	ALMUERZOS	$ 19,200	$ 480,000									
		1	MENAJE	$ 265,000	$ 265,000									
		25	REFRIGERIO PM	$ 6,900	$ 172,500									
702	30/11/2018	25	REFRIGERIO PM	$ 7,800	$ 195,000	$ 37,050	$ 232,050			REFRIGERIOS		X	AECHEVER	
703	30/11/2018	14	REFRIGERIO AM	$ 7,900	$ 110,600	$ 21,014	$ 131,614			REFRIGERIOS		X	AECHEVER	
690	17/10/2018	30	REFRIGERIOS AM	$ 7,300	$ 219,000	$ 80,940	$ 506,940	8000002499	$ 8,403,361	REFRIGERIOS	Capacitación Presupuesto.	X	AECHEVER	
		30	REFRIGERIOS PM	$ 6,900	$ 207,000									
694	01/11/2018	30	MINI CREPES(PIÑA,JAMÓN Y QUESO)	$ 7,500	$ 225,000	$ 80,370	$ 503,370			MINECREPES SALPICON	Capacitaciones de la INAP al equipo Directivo del HGM.	X	AECHEVER	
		30	SALPICÓN(FRUTA Y HELADO)	$ 6,600	$ 198,000									
693	01/11/2018	23	ALMUERZO	$ 18,000	$ 414,000	$ 157,415	$ 985,915			ALMUERZO MENAJE POSTRE	Capacitaciones de la INAP al equipo Directivo del HGM.	X	AECHEVER	
		1	MENAJE	$ 265,000	$ 265,000									
		23	POSTRE DE TIRAMISÚ	$ 6,500	$ 149,500									
692	01/11/2018	30	SÁNDWICH DE JAMÓN Y QUESO	$ 6,500	$ 195,000	$ 78,090	$ 489,090			SANDWICH Y CREPES	Capacitaciones de la INAP al equipo Directivo del HGM.	X	AECHEVER	
		30	CREPES DULCE DE FRUTA Y HELADO	$ 7,200	$ 216,000									
713	17/12/2018	16	DESAYUNO	$ 10,900	$ 174,400	$ 33,136	$ 207,536			DESAYUNO	Reunión de convenio entre el HGM y CES.	X	AECHEVER	
715	17/12/2018	30	SALPICONES	$ 8,900	$ 311,500	$ 80,370	$ 503,370			SALPICONES HELADO GALLEGA	Reunión agradecimiento al voluntariado del HGM.	X	AECHEVER	El valor total de la factura difiere de la suma de los valores de los diferentes items. Hay un valor sobrestimado de $90.440
		1	MESERO	$ 80,000	$ 80,000									
714	17/12/2018	35	SÁNDWICH DE PERNIL AHUMADO	$ 8,500	$ 297,500	$ 56,525	$ 354,025			REFRIGERIOS	Reunión con la Secretaria Seccional de Salud y Gerentes del Área Metropolitana.	X	AECHEVER	
720	21/12/2018	400	SÁNDWICH DE JAMÓN Y QUESO	$ 5,000	$ 2,000,000	$ 380,000	$ 2,380,000			REFRIGERIOS	Concierto de Navidad en las instalaciones del HGM.	X	AECHEVER	
722	30/01/2019	1	ALIMENTACIÓN EVENTOS DE GERENCIA CORRESPONDIENTES AL MES DE ENERO DEL AÑO 2019	$ 2,422,500	$ 2,422,500	$ 460,275	$ 2,882,775	8000002698	$ 25,210,084	ALIMENTACION EVENTOS DE GERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2019	Eventos realizados en la Gerencia, al equipo Directivo del HGM.	X	AECHEVER	La factura no especifica la cantidad, valor y producto que se está facturando.

Cuadro N° 5 Órdenes de servicio del proveedor Corporación Antioquia Progresa

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLIN
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
"Contruimos Confianza"
REVISIÓN ORDENES DE SERVICIO DEL PROVEEDOR OTRAFORMACOMUNICACIONES S.A.S CON NIT 9004838779

Nº Factura	Fecha de Factura	Cantidad	Descripción	Valor Unidad	Valor total	IVA	Valor factura	Orden de Servicio	Valor Orden de Servicio	Concepto de compra	Motivo	Creado por	Observaciones
119	28/11/2018	1	LOSGISTICA EVENTO INTEGRACION EMPLEADOS	$ 28,703,704	$ 28,703,704	$ 2,296,296	$ 31,000,000	8000002570	$ 28,703,704	Intgeración Fin de Año	Organización y logística de la Fiesta de los Empleados del HGM	EGOMEZ	El valor de la factura excede el valor de la orden se servicio. La factura no detalla diferentes items del evento.
122	03/12/2018	1344	Preparación alimentaria de 1344 cajas navideñas	$ 5,626	$ 7,560,000	$ 604,800	$ 8,164,800	8000002593	$ 8,333,333	Cajita de Navidad	proporcionar la Cajita de Navidad que se entregó a los funcionarios del Hospital General de	EGOMEZ	
127	11/12/2018	16	Preparación y venta de Desayunos especiales.	$ 30,850	$ 493,600	$ 39,488	$ 533,088	8000002614	$ 3,240,741	Refrigerios	Desayunos reunión de Gerencia.	AECHEVER	Se observa un valor unitario de desayuno por encima de precios de mercado.
131	17/12/2018	150	Preparación y venta de Desayunos especiales.	$ 30,864	$ 4,629,630	$ 370,370	$ 5,000,000	8000002592	$ 4,629,630	Desayuno día del Médico	Desayuno que se les brindo a los Médicos del Hospital General de Medellín en su día clásico	EGOMEZ	Se observa un valor unitario de desayuno por encima de precios de mercado.
132	24/12/2018	1	Refrigerios Banco de Sangre	$ 2,430,000	$ 2,430,000	$ 194,400	$ 2,624,400	8000002614	$ 3,240,741	Refrigerios	Refrigerios campañas del Banco de sangre del mes de diciembre	AECHEVER	La factura no determina el número de refrigerios

Observación de Auditoría Interna N° 4.

La auditoría observa que el valor total de la factura 715 difiere de la suma de los valores de los diferentes ítems. Hay un valor sobrestimado de $90.440 y la factura 722 no especifica la cantidad, valor y producto que se está facturando.

Adicionalmente se observa que la factura número 127 y 131 presenta unos valores de desayuno con precios por encima de precios de mercado y la factura número 132 no determina el número de refrigerios.

Criterios de Auditoría:

AP-GRF-BI003I01 Instructivo Gestión de compras.

Riesgo:

Probable pérdida económica y/o detrimento.

Recomendación:

El proceso debe asegurar las correspondientes cotizaciones.
Revisar detalladamente las facturas, que establezcan de manera específica los ítems que se están cobrando.

2.7. Revisión de órdenes de compra pendientes por despachar por los proveedores

La auditoría ha realizado revisión de las órdenes de compra pendientes por despachar por los proveedores desde el 1 enero al 26 de febrero, se relacionan en el siguiente cuadro las que tienen más de 30 días pendientes por despachar:

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLIN
OFICINA DE AUDITORIA INTERNA
"Contruimos Confianza"
ORDENES DE COMPRA CON 56 DIAS PENDIENTES POR ENTREGAR POR PROVEEDORES (REALIZADO EN 26 DE FEBRERO DE 2019).

26/02/2019

FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	CANTIDAD POR ENTREG	PRECIO	VALOR	DOCUMENTO COMPRA	PROVEEDOR	TIEMPO DE DEMORA(DÍAS)	GRUPO DE COMPRAS
10/01/2019	DISPOSITIVO MONITOR PIA C/TRANSDU ABV321	4	4	$ 175,584	$ 702,336	7100042748	24010343 RONELLY S.A	47	MEDICAMENTOS
10/01/2019	GUIA AMPLATZ SS 0.035/260cm	10	10	$ 220,000	$ 2,200,000	7100042740	24010177 BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA	47	MEDICAMENTOS
10/01/2019	CAT CENTRAL MONOLUME 16Gx20 RAULE ANTIMI	10	10	$ 65,000	$ 650,000	7100042733	24010097 ARROW MEDICAL S.A.S	47	MEDICAMENTOS
11/01/2019	SONDA NASOGASTRICA LEVIN #6	20	20	$ 435	$ 8,700	7100042793	24010236 SHERLEG S.A.S	46	MEDICAMENTOS
09/01/2019	CORONAS ZIRCONIO	1	1	$ 200,000	$ 200,000	7100042712	24011096 LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	CORONA STANDART	1	1	$ 142,000	$ 142,000	7100042712	24011096 LABORATORIO DENTAL ORAL-TEC S.A.S	48	MATERIAL MEDICO
08/01/2019	CANULA PLASTICA TRAQUEOSTOMIA 8.5x11mm	5	5	$ 11,832	$ 59,160	7100042669	24010219 QUIRURGICOS LTDA	49	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	VIROTROL 1 10 X 4ML	1	1	$ 1,872,000	$ 1,872,000	7100042699	24010600 QUIK LTDA	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	RETENEDOR CON PIJAMA ACRILICA	3	3	$ 75,600	$ 226,800	7100042706	24010026 BARBERI MORALES CARLOS ALCIDES	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	BIONATOR PARA CERRAR MORDIDA	1	1	$ 177,675	$ 177,675	7100042706	24010026 BARBERI MORALES CARLOS ALCIDES	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	ADITAMENTO ADIT	4	4	$ 11,175	$ 44,700	7100042706	24010026 BARBERI MORALES CARLOS ALCIDES	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	ARCO VESTIBULAR DE HAWLEY	1	1	$ 11,175	$ 11,175	7100042706	24010026 BARBERI MORALES CARLOS ALCIDES	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	TEMPORAL PLASTICO ABUTMENT SP	1	1	$ 147,311	$ 147,311	7100042707	24011138 MIS IMPLANTES S.A.S.	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	CILINDRO PLASTICO TEMPORAL MD-TPH50	1	1	$ 103,205	$ 103,205	7100042707	24011138 MIS IMPLANTES S.A.S.	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	INTRODUCTOR VASCULAR 9Fx10-12cm 15715B	2	2	$ 50,000	$ 100,000	7100042708	24010177 BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA	48	MATERIAL MEDICO
09/01/2019	CATETER DIAG INFIN F5 100AL	5	5	$ 42,864	$ 214,320	7100042709	24010249 JOHNSON Y	48	MATERIAL

Cuadro N° 6 Ordenes de compra con 30 días sin despachar

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLIN
OFICINA DE AUDITORIA INTERNA
"Contruimos Confianza"
ORDENES DE COMPRA CON 56 DIAS PENDIENTES POR ENTREGAR POR PROVEEDORES (REALIZADO EN 26 DE FEBRERO DE 2019).

26/02/2019

FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	CANTIDAD POR ENTREG	PRECIO	VALOR	DOCUMENTO COMPRA	PROVEEDOR	TIEMPO DE DEMORA(DÍAS)	GRUPO DE COMPRAS
10/01/2019	HILO RETRACTOR ULTRAPACK 000 FRASC	1	1	$ 52,100	$ 52,100	7100042759	24010411 NEW STETIC S..A	47	MATERIAL MEDICO
10/01/2019	FRESA DE PESSO # 1 X 6 UND	1	1	$ 396,000	$ 396,000	7100042759	24010411 NEW STETIC S..A	47	MATERIAL MEDICO
10/01/2019	FRESA DE PESSO # 2	1	1	$ 70,000	$ 70,000	7100042759	24010411 NEW STETIC S..A	47	MATERIAL MEDICO
10/01/2019	CANULA TRAQUEOSTOMIA N/F C/B 07 R 301-07	1	1	$ 258,900	$ 258,900	7100042767	24010055 LM INSTRUMENTS S.A.	47	MATERIAL MEDICO
11/01/2019	SONDA SUCC CERR ENDOTRAQUE 14FR 22106-5	4	4	$ 35,800	$ 143,200	7100042808	24011337 COBO MEDICAL SAS	46	MATERIAL MEDICO
10/01/2019	SONDA DE ALIMENTACION SIN PESO 8 FR	10	10	$ 397,100	$ 3,971,000	7100042724	24011808 CARDINAL HEALTH COLOMBIA SAS	47	MATERIAL MEDICO
10/01/2019	CANULA TRAQUEOSTOMIA C/F S/B 08 R 304-08	1	1	$ 248,947	$ 248,947	7100042727	24010055 LM INSTRUMENTS S.A.	47	MATERIAL MEDICO
11/01/2019	AGUJA HIPODERMICA 16Gx1-1/12¨RYMCO	200	200	$ 238	$ 47,600	7100042802	24010425 OPERADOR FARMACEUTICO OFYDSA	46	MATERIAL MEDICO
11/01/2019	SONDA SUCCION CONTROL FLUJO 10FR	300	300	$ 447	$ 134,100	7100042805	24010934 PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.	46	MATERIAL MEDICO
11/01/2019	SONDA URINARIA NELATON #16	200	200	$ 329	$ 65,800	7100042805	24010934 PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.	46	MATERIAL MEDICO
11/01/2019	MICRONEBULIZADOR ADULTO SET COMPLETO	60	60	$ 1,898	$ 113,880	7100042805	24010934 PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.	46	MATERIAL MEDICO
11/01/2019	SONDA URINARIA NELATON #10	50	50	$ 329	$ 16,450	7100042805	24010934 PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.	46	MATERIAL MEDICO
11/01/2019	SONDA URINARIA NELATON #14	30	30	$ 329	$ 9,870	7100042805	24010934 PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.	46	MATERIAL MEDICO
17/01/2019	DTIBC REAGENT BOX/300 6802001	1	1	$ 917,280	$ 917,280	7100042878	24011788 ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA	40	MATERIAL MEDICO
15/01/2019	CABLE CAPNOGRAFIA LARGO RESONANCIA 4.8MT	10	10	$ 24,000	$ 240,000	7100042849	24010206 BAYER S. A.	42	MATERIAL MEDICO
14/01/2019	CANULA TRAQUEOSTOMIA C/F C/B 06 R 302-06	1	1	$ 258,900	$ 258,900	7100042826	24010055 LM INSTRUMENTS S.A.	43	MATERIAL MEDICO
14/01/2019	CANULA TRAQUEOSTOMIA N/F C/B 07 R 301-07	1	1	$ 258,900	$ 258,900	7100042827	24010055 LM INSTRUMENTS S.A.	43	MATERIAL MEDICO

Cuadro N° 6 Ordenes de compra con 30 días sin despachar

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLIN
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
"Contruimos Confianza"
ORDENES DE COMPRA CON 56 DIAS PENDIENTES POR ENTREGAR POR PROVEEDORES (REALIZADO EN 26 DE FEBRERO DE 2019).

26/02/2019

FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	CANTIDAD POR ENTREG	PRECIO	VALOR	DOCUMENTO COMPRA	PROVEEDOR	TIEMPO DE DEMORA(DÍAS)	GRUPO DE COMPRAS
14/01/2019	CANULA TRAQUEOSTOMIA N/F C/B 07 R 301-07	1	1	$ 258,900	$ 258,900	7100042827	24010055 LM INSTRUMENTS S.A.	43	MATERIAL MEDICO
14/01/2019	BLOQ MORDIDA PEDIATRICA 38FR SIN LATEX	1	1	$ 21,008	$ 21,008	7100042828	24010306 DENTALES UNIVERSO LTDA	43	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	RESINA 3M Z350 ENAMEL A2	1	1	$ 133,690	$ 133,690	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	TIRAS DE MILLAR ODONTOLOGIA (HSRI) PAQ	1	1	$ 3,310	$ 3,310	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	RESINA FLUIDA 3M FILTEK	2	2	$ 55,600	$ 111,200	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	RESINA 3M 350 ENAMEL A 3	1	1	$ 136,390	$ 136,390	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	DAPEN DE VIDRIO	3	3	$ 2,500	$ 7,500	7100042941	24010295 ALMACEN MEDICO DENTAL LIMITADA	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	CLORURO ALUMINIO (HEMOSTATICO) RETRAFA	1	1	$ 6,350	$ 6,350	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	ACRILICO NAVACRYL COLOR A2	1	1	$ 7,100	$ 7,100	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	ACRILICO NAVACRYL COLOR A1	1	1	$ 7,100	$ 7,100	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	CLORURO ALUMINIO (HEMOSTATICO) RETRAFA	1	1	$ 6,346	$ 6,346	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	RESINA FLUIDA 3M FILTEK	2	2	$ 55,600	$ 111,200	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	SILICONA MASILLA ESTUCHE ZHERMACK	1	1	$ 83,000	$ 83,000	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
22/01/2019	ALGINATO BOLSA	10	10	$ 11,130	$ 111,300	7100042940	24010411 NEW STETIC S..A	35	MATERIAL MEDICO
23/01/2019	JERINGA 10ML OMNIFIX	17	17	$ 349	$ 5,933	7100042945	24010425 OPERADOR FARMACEUTICO OFYDSA	34	MATERIAL MEDICO
23/01/2019	JERINGA 20ML OMNIFIX	182	182	$ 560	$ 101,920	7100042945	24010425 OPERADOR FARMACEUTICO OFYDSA	34	MATERIAL MEDICO
23/01/2019	EOSINA ALCOHOLICA X 1LT	1	1	$ 98,000	$ 98,000	7100042950	24011458 MACROSEARCH LTDA	34	MATERIAL MEDICO

Cuadro N° 6 Órdenes de compra con 30 días sin despachar

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLIN
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
"Contruimos Confianza"
ORDENES DE COMPRA CON 56 DIAS PENDIENTES POR ENTREGAR POR PROVEEDORES (REALIZADO EN 26 DE FEBRERO DE 2019).

26/02/2019

FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	CANTIDAD POR ENTREG	PRECIO	VALOR	DOCUMENTO COMPRA	PROVEEDOR	TIEMPO DE DEMORA(DÍAS)	GRUPO DE COMPRAS
28/01/2019	LAPIZ DESECHABLE ELECTROBISTURI MANUAL B	200	200	$ 3,800	$ 760,000	7100042994	24011894 LIFE SUMINISTROS MEDICOS SAS	29	MATERIAL MEDICO
28/01/2019	PLACA DE RETORNO P/ELECTROBISTURI ADULTO	100	100	$ 5,500	$ 550,000	7100042994	24011894 LIFE SUMINISTROS MEDICOS SAS	29	MATERIAL MEDICO
04/01/2019	BOLSA TRANSPAR DE 75 X100 CM CAL 1.0-S4	500	500	$ 2,935	$ 1,467,500	4700010425	24011594 INDUSTRIAS CORY SAS	53	SUMINISTROS
15/01/2019	TINTA NEGRA ONIX P/SELLOS DE CAUCHO	5	5	$ 1,650	$ 8,250	4700010455	24010360 EL PUNTO LTDA	42	SUMINISTROS
15/01/2019	PAPEL BOND OFICIO FOTOCOPIADORA 75 GR	20	20	$ 11,750	$ 235,000	4700010455	24010360 EL PUNTO LTDA	42	SUMINISTROS
28/01/2019	SENSOR DE DEDO SPO2 1M	2	2	$ 301,500	$ 603,000	7000009637	24251047 DRAEGER COLOMBIA S.A.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	CABLE MARCADOR DE EVENTOS	2	2	$ 120,000	$ 240,000	7000009641	24251659 BIOINGVERSA SAS	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	CABLE P/ SENSOR DE OXIMETRIA REF:0030	1	1	$ 953,700	$ 953,700	7000009643	24010314 QUIRURGIL S.A	29	MANTENIMIENTO

Cuadro N° 6 Órdenes de compra con 30 días sin despachar

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLIN
OFICINA DE AUDITORÌA INTERNA
"Contruimos Confianza"
ORDENES DE COMPRA CON 56 DIAS PENDIENTES POR ENTREGAR POR PROVEEDORES (REALIZADO EN 26 DE FEBRERO DE 2019).

26/02/2019

FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	CANTIDAD POR ENTREG.	PRECIO	VALOR	DOCUMENTO COMPRA	PROVEEDOR	TIEMPO DE DEMORA(DÍAS)	GRUPO DE COMPRAS
28/01/2019	CABLE P/ SENSOR DE OXIMETRIA REF:0030	1	1	$ 953,700	$ 953,700	7000009643	24010314 QUIRURGIL S.A	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	BANDEJA P/ PAPEL MONITOR FETAL 170	1	1	$ 247,050	$ 247,050	7000009645	24010227 G. BARCO S.A.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	PANEL FRONTAL (NIBP Y SPO2) MONITOR V100	2	2	$ 319,400	$ 638,800	7000009646	24010227 G. BARCO S.A.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	PRINT HEAD SUPPORT/PAPPER TRAY	2	2	$ 478,510	$ 957,020	7000009647	24010314 QUIRURGIL S.A	29	MANTENIMIENTO
18/01/2019	INTERFAZ SPO2 REF 2525 MARCA MASIMO	3	3	$ 604,400	$ 1,813,200	4950009468	24010227 G. BARCO S.A.	39	MANTENIMIENTO
17/01/2019	LINEA DESECHABLE CAPNOGRAF SPACELAB X10	5	5	$ 986,871	$ 4,934,355	4950009464	24010314 QUIRURGIL S.A	40	MANTENIMIENTO
28/01/2019	PANTALLA ESCLAVA 32"	1	1	$ 1,350,000	$ 1,350,000	5100000533	24011800 BIOLGEN SAS	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	DIADEMAS JABRA B12 2300 USB	1	1	$ 306,000	$ 306,000	7000009630	24010977 COMPURENT S.A.S.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	DIADEMAS JABRA B12 2300 USB	2	2	$ 306,000	$ 612,000	7000009630	24010977 COMPURENT S.A.S.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	DIADEMAS JABRA B12 2300 USB	4	4	$ 306,000	$ 1,224,000	7000009630	24010977 COMPURENT S.A.S.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	GUAYA REFERENCIA X-KIM X SAFE PRO	1	1	$ 36,000	$ 36,000	7000009631	24010977 COMPURENT S.A.S.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	GUAYA REFERENCIA X-KIM X SAFE PRO	1	1	$ 36,000	$ 36,000	7000009631	24010977 COMPURENT S.A.S.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	GUAYA REFERENCIA X-KIM X SAFE PRO	1	1	$ 36,000	$ 36,000	7000009631	24010977 COMPURENT S.A.S.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	GUAYA REFERENCIA X-KIM X SAFE PRO	1	1	$ 36,000	$ 36,000	7000009631	24010977 COMPURENT S.A.S.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	PATCH CORD CAT 6 7MT	1	1	$ 128,000	$ 128,000	7000009633	24010669 IN RED S.A.S.	29	MANTENIMIENTO
28/01/2019	SUMINISTRO DE PATCH CORD CAT 6 5FT GRIS	40	40	$ 45,600	$ 1,824,000	7000009633	24010669 IN RED S.A.S.	29	MANTENIMIENTO

Cuadro N° 6 Ordenes de compra con 30 días sin despachar

Observación de Auditoría Interna N° 5

La auditoría al revisar las órdenes de compra del 1 de enero al 26 de febrero de 2019, encuentra que 82 presentan una inoportunidad superior a 30 días, y de estas 38 presentan una inoportunidad de más de 40 días.

Criterios de Auditoría:

AP-GRF-BI003I01 Instructivo Gestión de compras.

Riesgo:

Desabastecimiento por inoportunidad del proveedor. Ineficiencia del proceso.

Recomendación:

- Realizar un seguimiento permanente a las órdenes de compra sin ejecutar.

2.8. Contratos de Suministros de medicamentos y material médico quirúrgico.

La auditoría al revisar contratos de medicamentos y material médico quirúrgico observa que durante el año 2018 se formalizaron 45 contratos con un valor de $ 9.906.216.314, destaca la auditoría como el proceso de gestión de la adquisición de medicamentos y material médico quirúrgico se ha venido fortaleciendo a través de convocatorias públicas para generar contratos, lo que significa el fortalecimiento del control de precios y de calidad. Observar cuadro con los contratos 2018.

Con esta formalización de contratos se le da cumplimiento a una observación de la Contraloría en su auditoría regular. Se le recomienda la proceso continuar la gestión de contratación para un cubrimiento de por lo menos un 80% de las necesidades de la institución.

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
"Contruimos Confianza"
CONTRATOS DE SUMINISTROS AÑO 2018

NRO. HGM	AÑO	CONTRATISTA	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	DENOMINACIÓN RUBRO PRESUPUESTAL	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	VALOR VIGENCIA FUTURA	NOMBRE SUPERVISOR ACTUAL 1 (QUE NO EXCEDA DE 25 CARACTERES	F. FIRMA	F. INICIO DÍA/MES/AÑO	F. TERMINACIÓN INICIAL DÍA/MES/AÑO	F. TERMINACIÓN INCLUIDAS PRORROGAS DÍA/MES/AÑO
138C	2018	DROPOPULAR S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de medicamentos destinados a los trabajadores	Productos farmacéuticos	78,000,000	0	García Quintero Maryori	2018-09-20	2018-09-20	2018-09-30	2018-10-31
154C	2018	DROPOPULAR S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de medicamentos destinados a los trabajadores	Productos farmacéuticos	78,000,000	0	García Quintero Maryori	2018-10-24	2018-10-24	2018-11-30	2018-11-30
170C	2018	LABORATORIOS BAXTER S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	1,493,715,212	1,295,011,924	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-21	2018-12-21	2019-12-31	2019-12-31
171C	2018	SOLINSA G.C. S.A.S.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	1,520,669,604	1,318,114,058	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-18	2018-12-18	2019-12-31	2019-12-31
172C	2018	LABORATORIOS LEGRAND S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	63,155,000	54,697,667	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-28	2018-12-28	2019-12-31	2019-12-31
173C	2018	BAYER S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	264,449,378	229,567,772	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-20	2018-12-21	2019-12-31	2019-12-31
174C	2018	LABORATORIOS CHALVER DE COLOMBIA S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	288,020,000	249,614,000	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-19	2018-12-19	2019-12-31	2019-12-31
175C	2018	COBO MEDICAL S.A.S.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	702,204,600	606,354,600	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-11-30	2018-11-30	2019-12-31	2019-12-31
176C	2018	EVE DISTRIBUCIONES S.A.S.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	104,468,112	90,636,002	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-28	2018-12-28	2019-12-31	2019-12-31
177C	2018	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	658,513,450	569,258,460	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-14	2018-12-14	2019-12-31	2019-12-31
178C	2018	ESCOBAR BUSTOS CARMEN DEL PILAR	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	41,111,690	35,645,200	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-26	2018-12-26	2019-12-31	2019-12-31
179C	2018	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	48,160,000	41,738,667	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-18	2018-12-18	2019-12-31	2019-12-31
191C	2018	SOLINSA G.C. S.A.S.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos Oncológicos.	Productos de oncología	267,870,925	232,174,567	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-20	2018-12-20	2019-12-31	2019-12-31
192C	2018	DROPOPULAR S.A.	Suministro de Medicamentos	Suministro de medicamentos destinados a los trabajadores	Productos farmacéuticos	215,883,457	0	García Quintero Maryori	2018-12-04	2018-12-04	2018-12-31	2018-12-31
199C	2018	MEDICAL CARE WELL S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	37,102,886	36,421,265	Pereira Goez Ricardo Leon	27/12/2018	27/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
200C	2018	LM INSTRUMENTS S.A.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	363,477,521	355,448,085	Pereira Goez Ricardo Leon	26/12/2018	26/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
201C	2018	SHERLEG LABORATORIES S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	359,060,534	358,125,784	Pereira Goez Ricardo Leon	26/12/2018	26/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
202C	2018	TECNOSTENT S.A.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	102,508,500	101,768,500	Pereira Goez Ricardo Leon	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
203C	2018	PROTEX S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	255,891,040	251,077,319	Pereira Goez Ricardo Leon	26/12/2018	26/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
204C	2018	ARROW MEDICAL S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	59,150,000	58,075,000	Pereira Goez Ricardo Leon	18/12/2018	18/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
205C	2018	INVERSIONES DRILLTEX S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	185,382,960	182,941,080	Pereira Goez Ricardo Leon	27/12/2018	27/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
206C	2018	INGENIERIA CLINICA A SU SERVICIO INCLISER LTDA	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	46,158,910	44,135,910	Pereira Goez Ricardo Leon	21/12/2018	21/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
208C	2018	COBO MEDICAL S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	176,007,188	174,303,108	Pereira Goez Ricardo Leon	28/12/2018	28/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
210C	2018	ABA CIENTIFICA S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	411,411,751	408,877,649	Pereira Goez Ricardo Leon	19/12/2018	24/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
211C	2018	COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA COHAN	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	72,793,728	72,288,216	Pereira Goez Ricardo Leon	26/12/2018	26/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
212C	2018	EQUITRONIC S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	77,655,062	76,181,896	Pereira Goez Ricardo Leon	20/12/2018	21/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
214C	2018	R.P. MEDICAS S.A.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	234,652,370	228,903,480	Pereira Goez Ricardo Leon	26/12/2018	26/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
215C	2018	JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	204,284,544	200,690,480	Pereira Goez Ricardo Leon	21/12/2018	21/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
217C	2018	DISTRIMEDICAL S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	140,027,625	139,083,360	Pereira Goez Ricardo Leon	27/12/2018	27/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
218C	2018	LIFE SUMINISTROS MEDICOS S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	63,639,683	62,199,515	Pereira Goez Ricardo Leon	26/12/2018	26/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
221C	2018	PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	61,749,140	60,400,214	Pereira Goez Ricardo Leon	28/12/2018	28/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
222C	2018	M&M EQUIPOS MEDICOS S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	47,038,000	46,189,500	Pereira Goez Ricardo Leon	27/12/2018	27/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
223C	2018	LABORATORIOS GOTHAPLAS LTDA	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	98,530,408	97,947,558	Pereira Goez Ricardo Leon	27/12/2018	27/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
224C	2018	SOLUCIONES VITALES EN SALUD S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	647,758,935	646,637,027	Pereira Goez Ricardo Leon	26/12/2018	26/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
225C	2018	SPECIAL PRODUCTS SURGERY S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	108,363,235	106,311,220	Pereira Goez Ricardo Leon	26/12/2018	26/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
180C	2018	BLAU FARMACEUTICA COLOMBIA S.A.S.	Suministro de Medicamentos	Suministro de Medicamentos	Productos farmacéuticos	18,409,600	15,989,700	Pereira Goez Ricardo Leon	2018-12-14	2018-12-14	2019-12-31	2019-12-31
207C	2018	JOMEDICAL S.A.S.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	15,053,500	13,744,500	Pereira Goez Ricardo Leon	27/12/2018	27/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
209C	2018	RONELLY S.A	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos				Pereira Goez Ricardo Leon				
213C	2018	DRAEGER COLOMBIA S.A.	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	15,023,445	14,753,226	Pereira Goez Ricardo Leon	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
216C	2018	QUIRURGICOS LTDA	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos	Material Médico Quirúrgico	7,546,587	7,137,584	Pereira Goez Ricardo Leon	27/12/2018	27/12/2018	31/12/2019	31/12/2019
219C	2018	MEDTRONIC COLOMBIA S.A	Suministros	Suministros de Dispositivos Médicos				Pereira Goez Ricardo Leon				

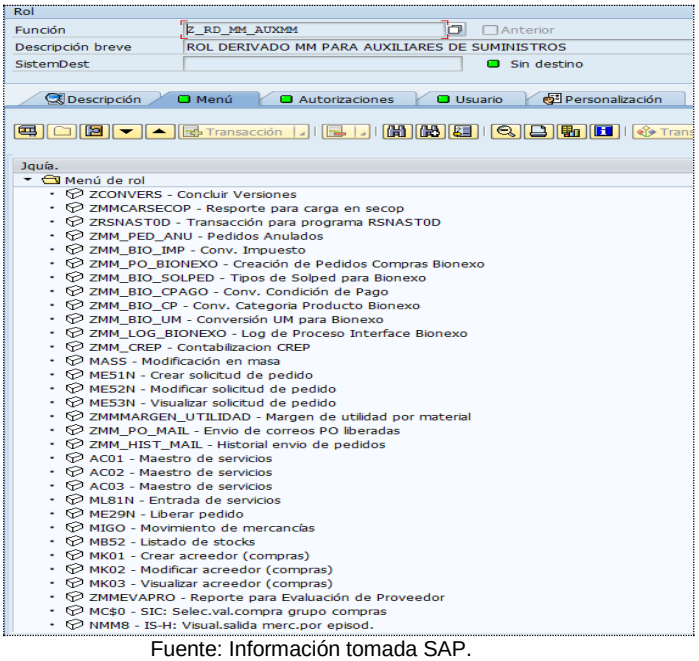
III. Rol Segregación de Funciones – Rol MM para auxiliar de Suministros en SAP.

3.1. Rol derivado MM para auxiliar de Suministros.

Revisado el Rol para auxiliar de suministros en SAP, se encuentra lo siguientes funcionarios autorizados en el proceso de gestión de adquisiciones:

Ident.usuario	Usuario	De	A
ANMUNOZ	ALBA NURY MUÑOZ	18.07.2016	31.12.9999
DBARRIEN	DEISI VIVIANA BARRIENTOS GARCIA	21.11.2017	31.12.9999
DRAMIREZV	DIEGO FERNANDO RAMIREZ VALENCIA	03.04.2018	31.12.9999
FPINEDA	LUISA FERNANDA PINEDA SANCHEZ	18.07.2016	31.12.9999
GURIBE	GLORIA ESTELLA URIBE ZAPATA	03.04.2018	31.12.9999
JESTRADAS	JORGE OMAR ESTRADA SEVILLANO	02.01.2019	31.12.9999
JGOEZ	JUAN ERNESTO GOEZ RESTREPO	28.03.2009	31.12.9999
JJURADO	JOHANA JURADO CARMONA	17.09.2010	31.12.9999
LAGUDELO	LUZ ENEIDA AGUDELO AVENDANO	22.08.2018	31.12.9999
MARGIRAL	MARIA ELIZABETH GIRALDO GOMEZ	22.10.2015	31.12.9999
MZAPATAO	MARCELA ZAPATA OCAMPO	22.08.2018	31.12.9999
NGOMEZCO	NATACHA GOMEZ CONTRERAS	28.03.2009	31.12.9999
NLONDONO	NATALIA LONDOÑO GONZALEZ	18.07.2016	31.12.9999

De acuerdo con lo observado en SAP estos usuarios están autorizados en las siguientes transacciones:



Fuente: Información tomada SAP.

Observación de Auditoría Interna N° 6.

La auditoría observa que para el Rol de auxiliar de suministros se encuentran autorizados trece funcionarios, de éstos solo cinco participan directamente del proceso de gestión de compras. Adicional mente se observa que tienen transacciones sensibles de modificar y crear.

Criterios:

Matriz de Roles y Perfiles

Riesgo:

Inadecuada segregación de funciones

Recomendación:

- Solicitar al área respectiva el retiro de estos funcionarios del Rol de auxiliar de suministros.
- Mantener actualizado los diferentes roles en el sistema SAP.

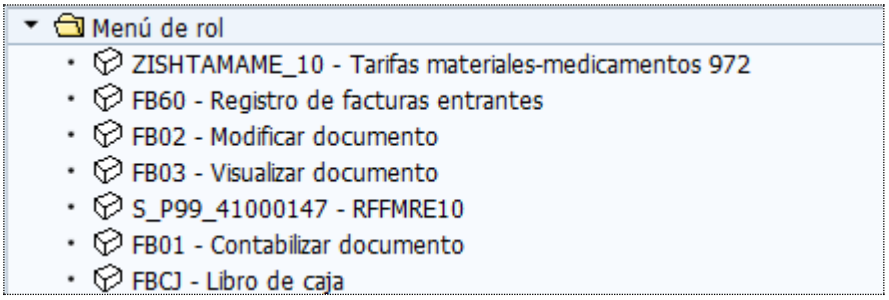
3.2. Rol Para manejo de Fondo Fijo

Revisado el Rol para manejo de Fondo Fijo en SAP, se encuentra lo siguientes funcionarios autorizados en el proceso de gestión de adquisiciones:

Ident.usuario	Usuario	De	A	A..
JESTRADAS	JORGE OMAR ESTRADA SEVILLANO	02.01.2019	31.12.9999	
JJURADO	JOHANA JURADO CARMONA	22.11.2010	31.12.9999	
LAGUDELO	LUZ ENEIDA AGUDELO AVENDANO	22.08.2018	31.12.9999	
MCHALARCA	MAIRA ALEJANDRA CHALARCA ARROYAVE	03.09.2014	31.12.9999	
MZAPATAO	MARCELA ZAPATA OCAMPO	13.03.2019	31.12.9999	

De acuerdo con lo observado en SAP estos usuarios están autorizados en las siguientes transacciones:

Fuente: Información tomada SAP.



Observación de Auditoría Interna N° 7. La auditoría observa que para el Rol de manejo de fondo fijo en SAP se encuentran autorizados dos funcionarios que no pertenecen al proceso de gestión de adquisiciones.
Criterios: Matriz de Roles y Perfiles
Riesgo: Inadecuada segregación de funciones
Recomendación: ▫ Solicitar al área respectiva el retiro de estos funcionarios del Rol de manejo de fondo fijo. ▫ Mantener actualizado los diferentes roles en el sistema SAP.

IV. CONSOLIDADO OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

4.1. Relación de las observaciones.

N°	Observación	Numeral
1	La auditoría observa que la estructura de la Dependencia Suministros, no está definida formalmente, se tiene un nivel profesional y un nivel auxiliar administrativo por contrato de prestación de servicios, sin que estén definidos en la necesidad justificada del contrato los requisitos que se deben cumplir para éstos.	2.1

2	La auditoría observa que al proceso de gestión de la adquisición de bienes y servicios se le ha asignado recurso humano sin experiencia técnica en el mismo.	2.2
3	Revisada la orden de compra número 4700010485 con el proveedor DOTASI S.A.S, observa la auditoría un sobrecosto de $ 2.909.157, en una compra de $ 6.649.795, adicionalmente a este proveedor se le compró con la orden de compra número 4900001568 una nevera Haceb de 13 pies por un valor de $ 2.056.320 y una greca de 60 tintos Eureka por un valor de $ 771.120, elementos que tienen un probable sobrecosto comparando precios de mercado. La auditoría observa que en esta orden de compra se obvio el control de las respectivas cotizaciones. La auditoría observa que este proveedor es nuevo en la institución, se solicitó su creación el 29 de enero y ese mismo día su validó su información. El formato de lista de chequeo registro de proveedores no tiene las firmas autorizadas.	2.3
4	La auditoría observa que el valor total de la factura 715 difiere de la suma de los valores de los diferentes ítems. Hay un valor sobrestimado de $90.440 y la factura 722 no especifica la cantidad, valor y producto que se está facturando. Adicionalmente se observa que la factura número 127 y 131 presenta unos valores de desayuno con precios por encima de precios de mercado y la factura número 132 no determina el número de refrigerios.	2.4
5	La auditoría al revisar las órdenes de compra del 1 de enero al 26 de febrero de 2019, encuentra que 199 presentan una inoportunidad superior a 30 días, y de estas 117 presentan una inoportunidad de 56 días.	2.5
6	La auditoría observa que para el Rol de auxiliar de suministros se encuentran autorizados trece funcionarios, de éstos solo cinco participan directamente del proceso de gestión de compras. Adicional mente se observa que tienen transacciones sensibles de modificar y crear.	3.1
7	La auditoría observa que para el Rol de manejo de fondo fijo en SAP se encuentran autorizados dos funcionarios que no pertenecen al proceso de gestión de adquisiciones.	3.2

4.2. Recomendaciones.

<u>En el gobierno.</u>

4.2.1. Asegurar al proceso recurso humano técnico calificado o de nivel profesional.

4.2.2. Avanzar en la centralización del proceso de gestión de las adquisiciones.

4.2.3. Avanzar en otras posibilidades en la gestión de compras como la subasta inversa y compras conjuntas.

4.2.4. Solicitar al área respectiva el retiro de funcionarios del Rol de suministros y mantenerlo debidamente actualizado.

4.2.5. Revisar los indicares de gestión y mantenerlos actualizados.

4.2.6. Evaluar la posibilidad de implementar el proyecto de código de barras en las bodegas principales.

4.2.7. Definir la estructura de la Dependencia y revisar lo referente al cumplimiento de requisitos.

En el control

4.2.8. Garantizar en la gestión de compras la operativización del control de las cotizaciones para definir la compra que cumpla con las características de calidad y precio esperadas por la institución.

4.2.9. Garantizar que el formato lista de chequeo registro de proveedores, tenga todas las respectivas firmas que están autorizando el ingreso de este proveedor a la institución.

4.2.10. Realizar un seguimiento permanente a las órdenes de compra sin ejecutar.

4.2.11. Mantener actualizado los diferentes roles en el sistema SAP.

4.2.12. Actualizar los procesos y procedimientos de la gestión de adquisiciones.

4.2.13. Definir la política de compras institucional.

4.2.14. Implementación del MRP (aprovisionamiento automático), en medicamentos y material médico quirúrgico.

4.2.15. Revisar el control en órdenes de compra, ya que una orden de compra después de ser liberada se puede modificar.

4.2.16. Revisar la posibilidad de implementar el control, que permita que las órdenes de compra tengan las cotizaciones en SAP.

En los riesgos

4.2.17. Gestionar la matriz de riesgos del proceso, la cual tiene un seguimiento al 31 de marzo de 2018.

4.2.18. Al momento de la auditoría y durante los meses de enero y febrero de 2019, no se realizaron compras electrónicas, ya que no se renovó contrato. Se recomienda mantener por transparencia las compras electrónicas y cuando se surta cambio de contratista, asegurar la continuidad de las compras electrónicas.

V. CICLO DE LA AUDITORÍA.

5.1. Posición del Auditado.

Una vez recibido el Informe Preliminar, el responsable del proceso relacionado con el objeto de la presente auditoría, dispondrá de tres (3) días hábiles para manifestar su posición frente al mismo y para hacer la Evaluación del Auditor, en el formato correspondiente.

5.2. Plan de Mejoramiento y Seguimiento.

Una vez en firme, el responsable del proceso auditado, elaborará con su equipo de trabajo la formulación del Plan de Mejoramiento respectivo, en un término de diez (10) hábiles. Los responsables de las actividades del Plan harán el reporte de avance. La Oficina de Auditoría Interna hará seguimiento bimensual del Plan de Mejoramiento y presentará el Informe correspondiente.

5.3. Comunicación y Socialización del Informe Final de Auditoría.

En firme el Informe Final de la Auditoría será socializado en las siguientes instancias, con el fin de que definan las acciones a seguir:

- Comité Coordinador de Control Interno;
- Comité Ampliado de Gerencia; y
- Junta Directiva del Hospital General de Medellín.

De acuerdo a lo dispuesto por el artículo 9° de la Ley 1474 de 2011: “Los informes de los funcionarios de control interno tendrán valor probatorio en los procesos disciplinarios, administrativos, judiciales y fiscales cuando las autoridades pertinentes así lo soliciten”.

VI. CONCLUSIONES.

6.1. El proceso logra el cumplimiento de sus objetivos de realizar la adquisición de bienes y servicios de acuerdo con el plan de necesidades de los diferentes procesos.

6.2. El proceso institucional de la gestión de la adquisición de bienes y servicios genera información oportuna y confiable a las diferentes partes interesadas.

Documento elaborado y revisado por:
Equipo de Trabajo de la **Oficina de Auditoría Interna.**

José Heriberto Vargas Lema	Profesional de Auditoría Interna.
Carlos Uriel López Ríos	Jefe de Auditoría Interna.

Medellín, Marzo de 2019.