| INVISBU<br>Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana de Bucaramanga | **INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**<br><br>**VISITA DE CONTROL INTERNO** | F: 07.PO.CI<br>Versión: 1.0.<br>Fecha: 17.06.16. |
|---|---|---|

| VISITA DE : SEGUIMIENTO__X__ AUDITORIA____ ASESORIA ___ SOLICITUD INFORMACION____ |
|---|
| ASUNTO:<br>**Seguimiento a la verificación de inventarios de consumo** |
| Dependencia, Fecha y Hora:<br>**Subdirección Administrativa y Financiera – Almacén, Bucaramanga, Septiembre 09 al 13 de 2022** |
| Funcionarios que atienden la visita:<br>**Jorge Alberto Saavedra Lecompte** - Almacenista |
| Funcionario(s) de Control Interno:<br>**Oscar Leandro Flórez Herrera – Profesional Contratista OCI** |

**OBSERVACIONES DEL TEMA DE VISITA**

**SEGUIMIENTO A LA VERIFICACION DE INVENTARIOS**
**ELEMENTOS DE CONSUMO**

- **Introducción:** La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento (Ley 87 de 1993, Decreto reglamentario 1537 de 2001), como responsable de evaluar la implementación y efectividad de los controles y con el fin de minimizar riesgos por pérdida, daño o deterioro de los bienes, se permite realizar seguimiento al levantamiento del inventario de elementos de consumo del Instituto de Vivienda y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga – Invisbu.

- **Objetivo:** Realizar seguimiento a la verificación física de los inventarios de elementos de consumo, con el fin de determinar la existencia material frente a las cantidades registradas en el aplicativo ECO FINANCIERO – módulo almacén, los mecanismos adoptados para su clasificación, valoración, identificación, registro, orden, control y conservación de los elementos de consumo (Elementos de aseo y útiles de oficina).

- **Alcance:** Se realiza seguimiento a la toma física de los elementos de consumo que se encuentran en el almacén del Instituto y su registro en el aplicativo GD – módulo almacén, con corte a septiembre 9 de 2022.

- **Metodología:** Para la realización del seguimiento de verificación física (in sitù) del inventario de bienes de consumo, se realizaron diferentes actividades orientadas a verificar el cumplimiento del objetivo y alcance del presente plan de trabajo, asì:

  - ✓ Se realizó toma física al 100% de los bienes de consumo que se mantienen en el almacén.
  - ✓ Se verificaron las cantidades existentes frente a las cantidades registradas en el documento "Consolidado de artículos por lote y bodega, con corte a septiembre 9 de 2022.
  - ✓ Verificación de las salidas de almacén pendientes de registro.
  - ✓ Se establecieron diferencias entre lo existente con lo registrado y se realizaron las respectivas correcciones.
  - ✓ Se verificó el registro de los bienes (entradas y salidas) en el aplicativo ECO FINANCIERO – módulo almacén.
  - ✓ Se concertaron las diferencias presentadas.

- **Normatividad:**

  - Ley 87 de 1993, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones".
  - Régimen de contabilidad pública- Contaduría General de la Nación – CGN – Numeral 9: Normas técnicas de Contabilidad pública, 9.1. Normas técnicas relativas a las etapas de reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, 9.1.1. Normas relativas a los activos, 9.1.1.4. Inventarios.
  - Régimen de contabilidad pública. Capítulo único. Numeral 7 – Características cualitativas de la información contable – punto 103, Confiabilidad.
  - MECI::2014. Numeral 1.2.5. Políticas de operación.
  - Procedimientos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión SIG.

➢ **Definiciones:**

**Inventario:** Los inventarios son los bienes tangibles, muebles e inmuebles, e intangibles, adquiridos o producidos por la entidad contable pública, con la intención de ser comercializados, transformados o consumidos en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, o para suministrarlos en forma gratuita a la comunidad, en desarrollo de funciones de cometido estatal.[i]

**Métodos de valuación:** Los métodos de valuación de inventario son el conjunto de procedimientos utilizados con la finalidad de evaluar y controlar el flujo y el costo de la mercancía.

**Método PEPS (primeras en entrar, primeras en salir) de valuación de inventarios:** Consiste básicamente en darle salida del inventario a aquellos productos que se adquirieron primero.

**Sistema de Inventario permanente**: El sistema de inventarios permanente, o también llamado perpetuo, permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingresa y sale del inventario. Este control se lleva mediante **tarjetas llamada Kardex**, en donde se lleva el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira del inventario. De esta forma, en todo momento se puede conocer el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta.

**Tarjeta Kardex:** La tarjeta Kardex, es un documento administrativo de control, el cual incluye datos generales del bien o producto. Es una herramienta que le permite tener reportes con información resumida acerca de las transacciones de inventario de la compañía.

➢ **Herramientas y documentos:**

- Aplicativo contable GD-ECO – Módulo almacén
- Balance General consolidado
- Consolidado de artículos de bienes de consumo

➢ **Desarrollo:**

**Anotaciones iniciales - Toma física de Inventarios:**

El día 09 de septiembre de 2022 se realizó la toma física del inventario de bienes de consumo en el almacén de la Entidad, a cargo de la dependencia de Bienes y Servicios, adscrita a la Subdirección Administrativa y Financiera. Se realizó prueba equivalente al 100% sobre los elementos clasificados como de aseo y cafetería, elementos de papelería y útiles de oficina.

**Verificación de prácticas contables:**

La política de inventarios de bienes de consumo establecida para la Entidad expresa que los inventarios se realizan por el sistema de inventario permanente, por el método PEPS (primeras en entrar, primeras en salir). A la fecha no se está aplicando en el sistema GD-ECO, el método PEPS, como está establecida en la política de inventarios.

**Confrontación de diferencias:**

- No existen diferencias entre las cantidades descritas en el kàrdex de elementos de consumo, y la toma física realizada por la OCI, denotando **confiablidad** en la información emitida.
- Todos los elementos se encuentran registrados en el Kàrdex, denotando razonabilidad y objetividad ajustada a la realidad contable pública.

**Conciliación de almacén con contabilidad:**

Se verificaron los inventarios a con corte a septiembre 09 de 2022, generados por el sistema ECO FINANCIERO para proceder a su verificación y cuantificación con la funcionaria encargada encontrando lo siguiente:

## EXISTENCIAS POR BODEGA TOTALIZADO POR ARTICULO

| CODIGO | NOMBRE | UNIDAD | CANTIDAD | V.TOTAL | CHEQUEO |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | OCI |
| 0103030001 | GUANTES L PRECISION CAJAX100 | CAJ | 4.00 | 356,412.00 | ✓ |
| 0110010001 | LAPICERO | UND | 26.00 | 12,252.24 | ✓ |
| 0110010002 | LAPICERO NEGRO | UND | 120.00 | 102,102.00 | ✓ |
| 0110010003 | LAPICERO ROJO | UND | 117.00 | 99,549.45 | ✓ |
| 0110020001 | COSEDORA INDUSTRIAL | UND | 4.00 | 73,692.66 | ✓ |
| 0110030001 | BORRADOR NATA | UND | 185.00 | 127,487.00 | ✓ |
| 0110030002 | BORRADOR DE TABLERO | UND | 4.00 | 7,140.00 | ✓ |
| 0110040002 | TINTA PARA IMPRESORA (NEGRO) | UND | 1.00 | 130,900.00 | ✓ |
| 0110040003 | TINTA PARA IMPRESORA (CIAN) | UND | 1.00 | 130,900.00 | ✓ |
| 0110040004 | TINTA PARA IMPRESORA (MAGENTA) | UND | 1.00 | 130,900.00 | ✓ |
| 0110040005 | TINTA PARA IMPRESORA (AMARILLA) | UND | 1.00 | 130,900.00 | ✓ |
| 0110040006 | TINTA PARA SELLO 30CC - NEGRO | UND | 6.00 | 10,210.20 | ✓ |
| 0110050001 | PERFORADORA DE DOS HUECOS | UND | 4.00 | 52,360.00 | ✓ |
| 0110050002 | PERFORADORA DE TRES HUECOS | UND | 1.00 | 9,157.00 | ✓ |
| 0110070003 | ALMOHADILLA DACTILAR REDONDA | UND | 2.00 | 4,522.00 | ✓ |
| 0110070005 | CERA PARA CONTAR - CERA DACTILAR CUENTA FACIL | UND | 142.00 | 287,266.00 | ✓ |
| 0110070006 | ALMOHADILLA PARA SELLO RECARGABLE | UND | 5.00 | 14,875.00 | ✓ |
| 0110080008 | TONER LASER JET ENTERPRISE M651 COLOR AMARILLO REF CF332A | UND | 6.00 | 892,500.00 | ✓ |
| 0110080010 | CARTUCHO 728 PLOTER HP 730 F9J57A AMARILLO*130ML | UND | 1.00 | 571,200.00 | ✓ |
| 0110080011 | CARTUCHO 728 PLOTER HP 730 REF F9J60A 300ML NEGRO | UND | 2.00 | 1,999,200.00 | ✓ |
| 0110080012 | CARTUCHO 728 PLOTER HP 730 REF F9J59A AZUL*130ML | UND | 1.00 | 571,200.00 | ✓ |
| 0110080013 | CARTUCHO 728 PLOTER HP 730 REF F9J58A ROJO *130ML | UND | 2.00 | 1,142,400.00 | ✓ |
| 0110080014 | TONER REF 26A NEGRO GENERICO | UND | 12.00 | 685,440.00 | ✓ |
| 0110080015 | TONER CF 330 (NEGRO) | UND | 6.00 | 785,400.00 | ✓ |
| 0110080016 | TONER REFERENCIA 30A (NEGRO) | UND | 6.00 | 275,199.40 | ✓ |
| 0110080017 | TONER REFERNCIA 35A (NEGRO) | UND | 9.00 | 310,590.00 | ✓ |
| 0110080018 | TONER REFERENCIA 36A (NEGRO) | UND | 7.00 | 241,570.00 | ✓ |
| 0110080019 | TONER REFERENCIA 58A (NEGRO) | UND | 8.00 | 552,160.00 | ✓ |
| 0110080020 | TONER REFERNCIA 85A (NEGRO) | UND | 4.00 | 138,040.00 | ✓ |
| 0110080021 | TONER RICOH M C430 F (NEGRO) - GENERICO | UND | 2.00 | 471,240.00 | ✓ |
| 0110090001 | LAPIZ | UND | 119.00 | 24,990.00 | ✓ |
| 0110090002 | LAPIZ NEGRO | UND | 108.00 | 63,828.00 | ✓ |
| 0110090003 | LAPIZ ROJO | UND | 118.00 | 103,840.00 | ✓ |
| 0110100007 | RESMA PAPEL CARTA | RES | 69.00 | 1,321,552.31 | ✓ |
| 0110100008 | RESMA PAPEL OFICIO | RES | 39.00 | 872,118.56 | ✓ |
| 0110100012 | PAPEL PARA PLOTTER 72*50CM ROLLO X 50 MT | ROL | 5.00 | 139,230.00 | ✓ |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0110100013 | PAPEL QUIMICO PARA SUMADORA | ROL | 15.00 | 24,990.00 | ✓ |
| 0110100014 | TACO DE PAPEL PARA NOTAS | UND | 32.00 | 68,163.20 | ✓ |
| 0110110001 | RESALTADORES | UND | 56.00 | 93,962.40 | ✓ |
| 0110120001 | MARCADORES PERMANENTES | UND | 39.00 | 69,336.54 | ✓ |
| 0110120003 | MARCADOR BORRABLE | UND | 30.00 | 63,831.60 | ✓ |
| 0110140003 | CINTA PARA EMPAQUE 48 X 40 | UND | 44.00 | 314,160.00 | ✓ |
| 0110140004 | CINTA TRANSPARENTE 12 X 40 | UND | 1.00 | 527.99 | ✓ |
| 0110140005 | CINTA BICOLOR PARA CALCULADORA | UND | 1.00 | 4,626.08 | ✓ |
| 0110140010 | CINTA MÁGICA INVISIBLE 19MM*32MM | ROL | 1.00 | 2,380.00 | ✓ |
| 0110140011 | CINTA DE ENMARCARAR DELGADA | ROL | 5.00 | 17,850.00 | ✓ |
| 0110140012 | CINTA TRANSPARENTE ANCHA | ROL | 49.00 | 204,085.00 | ✓ |
| 0110170001 | CAJA DE ARCHIVO INACTIVO #18 | UND | 40.00 | 116,810.40 | ✓ |
| 0110180001 | PEGANTE EN BARRA | UND | 74.00 | 337,622.04 | ✓ |
| 0110180002 | COLBON X250 GRAMOS | UND | 98.00 | 423,680.46 | ✓ |
| 0110180005 | SILICONA LIQUIDA | BOT | 17.00 | 80,920.00 | ✓ |
| 0110190002 | CDS REGRABABLE | UND | 138.00 | 141,229.20 | ✓ |
| 0110190003 | DVD | UND | 97.00 | 108,504.20 | ✓ |
| 0110200002 | CARPETAS COLGANTES | UND | 50.00 | 64,617.00 | ✓ |
| 0110200010 | CARPETA DE ARCHIVO DOS TAPAS TAMAÑO OFICIO - LIBRE DE ACIDOS PAQ X 50 UND | PAQ | 62.00 | 6,440,994.00 | ✓ |
| 0110200011 | CARPETA TIPO CATALOGO 1" - TAMAÑO CARTA | UND | 5.00 | 35,700.00 | ✓ |
| 0110200012 | CARPETA CATALOGO 2" - TAMAÑO CARTA | UND | 2.00 | 19,040.00 | ✓ |
| 0110200013 | CARPETA CATALOGO 4" - TAMAÑO CARTA | UND | 23.00 | 342,125.00 | ✓ |
| 0110200014 | CARPETA ARCHIVADOR FUELLE | UND | 1.00 | 6,545.00 | ✓ |
| 0110220001 | GANCHOS COSEDORA | UND | 26.00 | 88,821.60 | ✓ |
| 0110220002 | GANCHOS LEGAJADOR | CAJ | 92.00 | 347,380.04 | ✓ |
| 0110220003 | CLIPS MARIPOSA | CAJ | 15.00 | 49,623.00 | ✓ |
| 0110220004 | GANCHO CLIPS ESTANDAR | CAJ | 79.00 | 85,079.05 | ✓ |
| 0110220007 | GANCHO COSEDORA INDUSTRIAL | CAJ | 49.00 | 80,599.39 | ✓ |
| 0110220008 | GANCHO LEGAJADOR TIPO EXPEDIENTE | PAQ | 23.00 | 92,000.00 | ✓ |
| 0110220009 | GANCHO CLIP MANECILLA LOTERO 1/2" CAJA X 12 UND | CAJ | 9.00 | 13,601.70 | ✓ |
| 0110220010 | GANCHO CLIP MANECILLA LOTERO 1" CAJA X 12 UND | CAJ | 4.00 | 10,305.40 | ✓ |
| 0110230002 | REGLA | UND | 12.00 | 17,136.00 | ✓ |
| 0110280001 | BANDERITAS SEPARADORAS | UND | 28.00 | 55,511.12 | ✓ |
| 0110300002 | LIBRO DE ACTAS - 100 FOLIOS | UND | 3.00 | 30,330.72 | ✓ |
| 0110310002 | SOBRE MANILA CARTA | UND | 58.00 | 6,273.96 | ✓ |
| 0110310003 | SOBRE MANILA EXTRAOFICIO | UND | 335.00 | 59,216.00 | ✓ |
| 0110310004 | SOBRE MANILA OFICIO | UND | 223.00 | 21,483.07 | ✓ |
| 0110310008 | SOBRE PLASTICO EN POLIPROPILENO TRANSPARENTE TAMAÑO OFICIO PAQ X 20 UND | PAQ | 25.00 | 67,830.00 | ✓ |
| 0110310009 | SOBRE DE CORRESPONDENCIA BLANCO SIN VENTANILLA | UND | 180.00 | 12,315.90 | ✓ |
| 0110310010 | SOBRE DE FELPA PARA CD | UND | 235.00 | 43,066.10 | ✓ |
| 0110350002 | CORRECTOR LIQUIDO - LAPIZ | UND | 24.00 | 42,840.00 | ✓ |
| 0110390001 | BISTURI | UND | 12.00 | 17,136.00 | ✓ |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0110390002 | REPUESTOS PARA BISTURI - CAJA X 10 CUCHILLAS | CAJ | 38.00 | 58,786.00 | ✓ |
| 0110390003 | GUILLOTINA MANUAL DE CORTE | UND | 1.00 | 19,040.00 | ✓ |
| 0110410002 | BOLSA CATALOGO OFICIO | UND | 47.00 | 7,201.54 | ✓ |
| 0110460001 | GUIAS 105 COLOR | PAQ | 45.00 | 87,286.50 | ✓ |
| 0110520002 | PLANILLERAS - TABLA PLASTICA ENCUESTADORA | UND | 4.00 | 28,464.80 | ✓ |
| 0110530001 | TIJERAS | UND | 22.00 | 80,503.50 | ✓ |
| 0110540001 | COSEDORA | UND | 5.00 | 79,890.65 | ✓ |
| 0110550001 | CARPETA A-Z OFICIO | UND | 10.00 | 48,790.00 | ✓ |
| 0110560003 | CALCULADORA DE ESCRITORIO 14 DIGITOS | UND | 2.00 | 20,230.00 | ✓ |
| 0110570001 | SACAGANCHOS | UND | 11.00 | 24,988.81 | ✓ |
| 0110640002 | ROTULO ADHESIVO TAMAÑO CARTA - PAQ X 30 HOJAS | PAQ | 30.00 | 232,050.00 | ✓ |
| 0110640003 | NOTAS AUTOADHESIVAS - TACO X 100 HOJAS | UND | 33.00 | 85,962.03 | ✓ |
| 0110690001 | SACAPUNTAS ELECTRICO | UND | 1.00 | 75,499.55 | ✓ |
| 0110950003 | MEMORIA USB 32GB | UND | 6.00 | 149,940.00 | ✓ |
| 0110980005 | BROCHA CERDA NATURAL MANGO MADERA 2" | UND | 8.00 | 32,501.28 | ✓ |
| 0117010002 | TOALLA DE MANOS PAPEL X ROLLO | ROL | 6.00 | 160,650.00 | ✓ |
| 0117010005 | BAYETILLA 50*36CMS EN ALGODON | UND | 70.00 | 291,550.00 | ✓ |
| 0117030001 | VASO DESECHABLE DE AGUA | PAQ | 12.00 | 29,830.92 | ✓ |
| 0117030002 | VASO DESECHABLE TINTERO PARA SOPORTE | PAQ | 69.00 | 220,465.35 | ✓ |
| 0117060001 | SABRA SCOTT BRITE | UND | 10.00 | 16,940.00 | ✓ |
| 0117070001 | JABON DE TOCADOR LIQUIDO | GAL | 2.00 | 23,800.00 | ✓ |
| 0117070002 | DETERGENTE EN POLVO | UND | 1.00 | 4,424.00 | ✓ |
| 0117070003 | JABON LAVAPLATOS | UND | 1.00 | 5,950.00 | X |
| 0117070004 | AMBIENTADOR DE PISO | GAL | 4.00 | 39,376.00 | ✓ |
| 0117070006 | JABON LIQUIDO PARA MANOS * GL | GAL | 4.00 | 59,500.00 | ✓ |
| 0117110003 | BOLSAS PARA ASEO TIPO PAPELERA BLANCA PAQX10 (75*90) | PAQ | 12.00 | 52,650.36 | ✓ |
| 0117110004 | BOLSA BIODEGRADABLE COLOR VERDE X 10 (60*45) | PAQ | 10.00 | 20,539.40 | ✓ |
| 0117110010 | BOLSA BLANCA 70*90 - PAQ*10 | PAQ | 6.00 | 80,682.00 | ✓ |
| 0117110011 | BOLSA BLANCA 40*55 - PAQ*10 | PAQ | 6.00 | 35,700.00 | ✓ |
| 0117110012 | BOLSA VERDE 70*90 - PAQ*10 | PAQ | 4.00 | 53,788.00 | ✓ |
| 0117110013 | BOLSA VERDE 40*55 - PAQ*10 | PAQ | 6.00 | 35,700.00 | ✓ |
| 0117140001 | CHUPA PARA BAÑO - MANGO PLASTICO | UND | 3.00 | 15,351.00 | ✓ |
| 0117160003 | FILTRO DE TELA PARA GRECA INDUSTRIAL MEDIA | UND | 1.00 | 4,522.00 | ✓ |
| 0117170002 | AROMATICAS X CAJA | CAJ | 29.00 | 44,863.00 | ✓ |
| 0117180001 | LANILLA | UND | 17.00 | 20,917.82 | ✓ |
| 0117190001 | LIMPIDO O BLANQUEADOR X GALON | GAL | 1.00 | 6,902.00 | ✓ |
| 0117240002 | PAPEL HIGIENICO X 250 MTS | UND | 4.00 | 37,604.00 | ✓ |
| 0117260003 | BANDEJA COCINA - ACERO INOXIDABLE 37*27 CM | UND | 1.00 | 68,425.00 | ✓ |
| 0117310001 | MEZCLADORES | PAQ | 6.00 | 26,550.04 | ✓ |
| 0117320001 | AZUCAR | PAQ | 22.00 | 140,679.00 | ✓ |
| 0117330004 | CAFE MOLIDO EN BOLSA - 2500 GR | UND | 2.00 | 105,000.00 | ✓ |
| 0117360001 | GUANTES DE CAUCHO | PAR | 3.00 | 9,585.00 | ✓ |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0117370001 | RECOGEDOR | UND | 2.00 | 7,896.84 | ✓ |
| 0117390001 | BIOVARSOL X GALON | UND | 1.00 | 28,203.00 | ✓ |
| 0117400001 | ANTIACAROS | UND | 8.00 | 263,256.56 | ✓ |
| 0117410001 | BATAS | UND | 8.00 | 334,280.52 | ✓ |
| 0117470002 | PAÑO - LIMPION ABSORBENTE | UND | 2.00 | 9,044.00 | ✓ |
| 0117490001 | PILAS AA ALKALINA | PAR | 18.00 | 66,402.00 | ✓ |
| 0117490002 | PILAS AAA ALKALINA | PAR | 18.00 | 66,402.00 | ✓ |
| 0117490003 | PILAS AAA RECARGABLE | PAR | 12.00 | 129,791.08 | ✓ |
| 0117490004 | PILAS AA RECARGABLE | PAR | 7.00 | 112,455.00 | ✓ |
| 0117530003 | JARRA PLASTICA TRANSPARENTE | UND | 1.00 | 14,875.00 | ✓ |
| 0117600001 | SEÑAL DE PREVENCION PISO MOJADO EN RESINA COLOR AMARILLO MEDIDAS 62 CMDE ALTO LIVIANAS. | UND | 1.00 | 34,986.00 | ✓ |
| 0117610001 | GORRO PARA CABEZA QUIRúRGICO DESECHABLE TIPO COFIA | BOL | 3.00 | 69,093.60 | ✓ |
| 0117610002 | GOORO TIPO COFIA X 50 | PAQ | 4.00 | 47,388.00 | ✓ |
| 0117630001 | VALVULA DISPENSADORA DE AGUA PARA BOTELLON | UND | 2.00 | 89,250.00 | ✓ |
| 0123010004 | TERMOMETRO DIGITAL | UND | 7.00 | 147,000.00 | ✓ |
| 0123010005 | TAPABOCAS EN TELA LAVABLES | UND | 1.00 | 4,800.00 | ✓ |
| 0123020001 | BOTIQUIN TIPO MORRAL | UND | 1.00 | 258,230.00 | ✓ |
| 0123020004 | ALGODON X 50 GR | PAQ | 3.00 | 56,400.00 | ✓ |
| 0123020005 | APLICADORES MADERA Y ALGODON | PAQ | 1.00 | 1,500.00 | ✓ |
| 0123020006 | APOSITO OCULAR | UND | 36.00 | 63,180.00 | ✓ |
| 0123020007 | BAJALENGUAS EN MADERA | PAQ | 6.00 | 18,207.00 | ✓ |
| 0123020008 | CUELLO ORTOPEDICO INMOVILIZADOR | UND | 3.00 | 165,398.10 | ✓ |
| 0123020009 | CURAS STANDARD | UND | 450.00 | 37,440.00 | ✓ |
| 0123020010 | ESPARADRAPO MICROPORE 1/2" | ROL | 6.00 | 15,180.00 | ✓ |
| 0123020011 | ESPARADRAPO EN TELA 4" | ROL | 4.00 | 103,640.00 | ✓ |
| 0123020012 | GANCHO NODRIZA X 144 UD. | PAQ | 6.00 | 28,404.00 | ✓ |
| 0123020013 | GASA ESTERIL | UND | 225.00 | 129,150.00 | ✓ |
| 0123020014 | GUANTES QUIRURGICOS LATEX | CAJ | 10.00 | 764,500.00 | ✓ |
| 0123020015 | INMOVILIZADOR PARA EXTREMIDADES | ROL | 4.00 | 129,600.00 | ✓ |
| 0123020016 | SUERO ORAL REHIDRATACIÓN | SOB | 38.00 | 33,592.00 | ✓ |
| 0123020017 | TIJERA TRAUMA | UND | 6.00 | 73,327.80 | ✓ |
| 0123020018 | VENDA ALGODÓN 3" | UND | 15.00 | 50,700.00 | ✓ |
| 0123020019 | VENDA ELÁSTICA 2" | UND | 4.00 | 9,480.00 | ✓ |
| 0123020020 | VENDA ELÁSTICA 3" | UND | 4.00 | 9,880.00 | ✓ |
| 0123020021 | VENDA ELÁSTICA 5" | UND | 4.00 | 16,040.00 | ✓ |
| 0123020022 | VENDA TRIANGULAR | UND | 4.00 | 77,826.00 | ✓ |
| 0123020023 | YODOPOVIDONA SOLUCIÓN X 120 ML | FRA | 2.00 | 43,680.00 | ✓ |
| 0123020024 | MASCARA PARA RCP | UND | 7.00 | 116,953.20 | ✓ |
| 0123020025 | PRESERVATIVO CAJA X 3 UD | CAJ | 6.00 | 35,100.00 | ✓ |
| 0123020028 | BRAZALETE BRIGADISTA | UND | 2.00 | 21,420.00 | ✓ |
| 0123020030 | MANUAL DE PRIMEROS AUXILIOS | UND | 3.00 | 75,000.00 | ✓ |
| 0123020031 | LIBRETA DE APUNTES | UND | 4.00 | 22,000.00 | ✓ |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0123020033 | CANECA BASURERO CON PEDAL 20L | UND | 3.00 | 231,585.90 | ✓ |
| 0123020034 | CAMILLA TIPO DIVAN - ENFERMERIA | UND | 1.00 | 559,062.00 | ✓ |
| 0123020035 | BASCULA DIGITAL | UND | 1.00 | 148,202.60 | ✓ |
| 0123020036 | OXIMETRO DE PULSO | UND | 1.00 | 118,800.00 | ✓ |
| 0123020037 | ANTIBACTERIAL | GAL | 8.00 | 887,360.00 | ✓ |
| 0123020038 | TAPABOCAS REUTILIZABLE INSTITUCIONAL | UND | 30.00 | 540,000.00 | ✓ |
| 0123020039 | CASCO DE PROTECCIÓN BLANCO CON BARBIJO Y SUSPENSIÓN EN CINTA | UND | 10.00 | 247,520.00 | ✓ |
| 0123020040 | GAFAS DE SEGURIDAD POLICARBONATO | UND | 10.00 | 265,370.00 | ✓ |
| 0418110001 | CARPA 4 AGUAS TIPO PIRAMIDE | UND | 1.00 | 1,535,000.00 | ✓ |
| 0418110002 | DUMMIEN INFLABLE | UND | 1.00 | 1,425,000.00 | ✓ |
| 0418110003 | MESA PLEGABLE TIPOMALETIN | UND | 3.00 | 1,100,000.00 | ✓ |
| 0418110004 | SILLA PLASTICA DE USO EXTERIOR | UND | 20.00 | 749,000.04 | ✓ |
| 0418110006 | PORTAPENDON ROLL UP | UND | 2.00 | 540,000.01 | ✓ |
| 0418110007 | PORTPENDON TIPO ARAÑA | UND | 2.00 | 400,000.01 | ✓ |
| 0418110013 | MANTEL PLASTICO PARA MESA PLEGABLE | UND | 3.00 | 140,000.01 | ✓ |

**CONCLUSIONES:**

- ✓ Se pudo establecer que los bienes o elementos de consumo se encuentran reconocidos en el aplicativo GD – modulo almacén, cumpliendo con los procedimientos de ingresos de bienes establecidos por el Instituto, como también a los procedimientos contables del Régimen de Contabilidad pública.
- ✓ El registro de inventarios es operado por el mismo funcionario que maneja físicamente.
- ✓ Se evidencio que los inventarios se encuentras actualizados a la fecha de revisión por parte de la OCI.
- ✓ Se pudo evidenciar que cada uno de los elementos que se verificaron en el muestreo arrojo un resultado satisfactorio.
- ✓ Se evidencio que el sistema de entradas y salidas se encuentra actualizado a la fecha de revisión.
- ✓ Se verificaron evidencias del sistema de entradas y salidas del inventario.
- ✓ Se pudo evidenciar que se tiene debidamente organizada la bodega con los nombres y códigos de cada artículo.
- ✓ Se evidencio que la bodega donde se encuentran todos los elementos y artículos se encuentra debidamente bajo llave.
- ✓ Se evidencio que el único funcionario con llaves de la bodega es la Almacenista como medida de control y seguridad.
- ✓ Se evidencio en la bodega que los elementos y productos se encuentra debidamente organizados y seleccionados según su utilización.

**Conservación de los elementos de consumo:**

El área destinada como almacén ofrece seguridad y protección contra deterioros físicos o robos y su espacio se mantiene limpio y ordenado. En el solo tiene acceso el funcionario encargado de almacén y aquel funcionario debidamente autorizado. Los elementos de aseo y cafetería se encuentran separados de forma apropiada.

| INVISBU<br>Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana de Bucaramanga | INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA<br><br>VISITA DE CONTROL INTERNO | F: 07.PO.CI<br>Versión: 1.0.<br>Fecha: 17.06.16. |
|---|---|---|

**RECOMENDACIONES GENERALES:**

1. La Oficina de Control Interno recomienda la aplicación de buenas prácticas para la entrega de los elementos de consumo, a saber:

   - Levantar el procedimiento de "Inventarios", en el Sistema Integrado de Gestión.
   - Establecer, documentar y socializar políticas encaminadas al control, ahorro y buen uso de los elementos de consumo.
   - Continuar con la organización de los diferentes artículos en la bodega con el fin de preservarlos de la mejor manera antes de su correspondiente disposición o consumo.

| NOMBRES | FIRMAS |
|---|---|
| **Jorge Alberto Saavedra Lecompte**<br>Almacenista | |
| Oscar Leandro Flórez Herrera<br>Contratista Oficina de Control Interno | |
| VoBo. Jorge Vargas Arciniegas<br>Jefe Oficina de Control Interno | |