

RESUMEN EJECUTIVO

Durante el primer semestre del año 2014, la Administración del Hospital San Vicente de Paúl canceló 844 facturas comerciales, correspondientes al pago de bienes y servicios adquiridos bajo la modalidad de caja chica.

Derivado de lo anterior, resulta importante para la Administración fortalecer el Sistema de Control Interno, con el fin de detectar las irregularidades que se presenten y garantizar el cumplimiento del Manual de Procedimientos para la Administración, Liquidación y Contabilización de los Fondos de Caja Chica, disminuyendo así, los riesgos que pudieran impactar negativamente a la Institución.

En ese sentido, la evaluación permitió determinar que el Hospital San Vicente de Paúl realiza compras reiterativas de bienes y servicios de igual o similar naturaleza, las cuales deberían ser programadas y agrupadas en un solo procedimiento de contratación, con el fin de aprovechar las economías de escala, para generar ahorros en los costos, así como obtener mayores y mejores beneficios en la adquisición de productos para la Institución.

Además, se evidenció la falta de requisitos en los documentos que respaldan las adquisiciones de bienes y servicios cancelados con fondos de caja chica, generando un incumplimiento en la normativa institucional que regula el tema de compras bajo esta modalidad.

Debido a lo anterior se recomienda implementar un plan de trabajo para la revisión periódica del cumplimiento de los requisitos que deben presentar los documentos que respaldan la adquisición de mercaderías. Además, analizar los casos evidenciados en el presente informe, relacionados con la compra de bienes y servicios de igual o similar naturaleza, con el propósito de agruparlos y gestionar su adquisición de manera planificada.