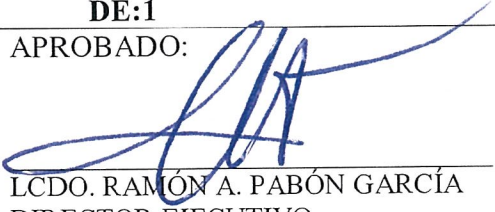


INVENTARIO ALMACÉN DE MATERIALES

NORMA: Inventario Almacén de Materiales	NORMA NÚMERO: 1530-005 Contabilidad y Finanzas
OFICINA: Contabilidad y Finanzas	PÁGINA:1 DE:1
Fecha de Efectividad: 15 de julio de 2015	APROBADO: 
Fecha Revisado: 15 de julio 2015	LCDO. RAMÓN A. PABÓN GARCÍA DIRECTOR EJECUTIVO

Inventario Almacén de Materiales:

PROPÓSITO:

El Inventario del Centro de Diabetes se actualizará dos veces al año. Para tener el inventario al día se harán inventarios mensuales y el mismo estará a cargo del empleado a cargo del almacén. Éste llevará un registro de todo material solicitado disminuyéndolo del inventario para así tener con certeza la cantidad necesaria a comprar. Para realizar el inventario anual de cada año fiscal se solicitarán dos (2) días para realizar el mismo. El inventario será informado con dos (2) semanas previo al mismo y será coordinado por el encargado del almacén mediante carta al Director Ejecutivo, luego de su aprobación se le informará a los empleados con el propósito de no se realizar despacho de materiales.

Todo procedimiento de Compra, controles de inventario y registro de propiedad favor de ver manual de compras.

Procedimiento de Auditoría:

La Oficina de Contabilidad tendrá una auditoría anual de parte de un Contador Público Autorizado externo. Dicho CPA vendrá a las instalaciones del Centro de Diabetes sin cita alguna y de sorpresa para así llevar a cabo una auditoría completa y rigurosa. Esta visita puede ser coordinada por la Junta de Directores mediante el Comité de Ética y Cumplimiento Corporativo sin anuncio previo, ni autorización del Director Ejecutivo u otro empleado. Este CPA tendrá la responsabilidad de verificar como se está llevando la contabilidad del Centro. Además, como se está archivando, donde se guarda el Petty Cash, si falta algún cheque, entre otros procedimientos que aseguren los controles internos. El informe de la auditoría será entregado y presentado a la Junta de Directores con copia al Comité de Ética y Cumplimiento Corporativo y al Director Ejecutivo.