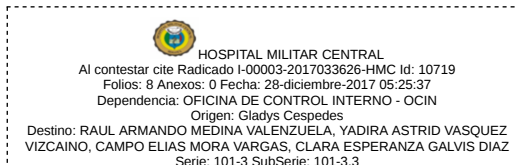


Bogotá D.C.



Señor Coronel
Raúl Armando Medina Valenzuela
Director General (E)
Gn.

Asunto: Informe Selectiva Farmacia Medico Quirúrgica y acompañamiento
Inventario físico.

En cumplimiento de la Ley 87/93, el rol de acompañar, asesorar y realizar evaluación y seguimiento establecido en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto Único Reglamentario 1083/15 y el Plan Acción de la Oficina de Control Interno 2017, me permito presentar el informe de la prueba selectiva y acompañamiento al conteo físico del inventario realizado en la Farmacia Médico Quirúrgica el pasado 25 de noviembre /17 para el cierre de vigencia, así:

1. Prueba selectiva

Con el fin de dar cumplimiento a las Normas Internacionales de Auditoria y determinar los elementos apropiados sujetos a verificar durante la prueba selectiva, de tal forma que se pudiera cumplir con el objetivo de que aunque no se revisen el 100% de los bienes que integran el inventario, si se pueda identificar si existen desviaciones, falta de control, información errónea y extraer conclusiones con altos niveles de confianza sobre la administración y custodia de los inventarios; los lineamientos utilizados para realizar la selección de la muestra fue la estratificación en donde el universo se dividió en sub-universos en grupos de valores, eligiendo los que en su valor unitario fuera superior a \$ 650.000 e inferior a \$3'000.000.

Al inicio de la prueba, se evidencia que no se presentan atrasos en el registro en el sistema de información y que en el momento del inventario se encuentran ingresadas todas las formulas y cargos.

1.1 De acuerdo al archivo generado el día 25 de noviembre/17 en el Sistema de Información, el inventario consta de 274 ítems por \$ 375'578.320, tomando como muestra 26 ítems (9%) por valor de \$ 42'091.745 (12%) del valor total del inventario.

Realizadas las verificaciones y conteos, el cual se efectuó en compañía de la coordinadora de la farmacia, como resultado se presenta un sobrante por

\$125.583, así:

Código	Producto - Unidad - Concentración	Costo Promedio \$	Cantida d Sistem a	Cantida d Conteo Selecti va	Diferenc ia	Valor Diferenc ia Sobrant e
11964906 65	MASCARA LARINGEA 3 UNIDAD N 3	125.583, 49	01	02	1	125.583

En la verificación de las existencias físicas frente a los registros en el Sistema se evidencio el elemento similar en el código 1196490655 Mascara Laríngeas No 3 Adulto Unidad por valor de \$ 82.375 del cual existe una unidad y fue confundido en el momento del conteo.

2. Inventario General

Se dio inicio al conteo del inventario a las 20:30 horas de acuerdo al procedimiento FR-UNFA-PR-22 toma Física de Inventario de Medicamentos y Dispositivos Médicos, del 17 de noviembre/16.

Previamente se adelantó el alistamiento de la Farmacia desocupándola y dejando los bienes por fuera debidamente ordenados por código a excepción de los medicamentos que deben permanecer en cadena de frio, los cuales se dejaron en las neveras.

El Jefe de la Unidad de Farmacia dio apertura al inventario realizando la lectura de las generalidades del procedimiento, tales como que siempre se debe escribir con esfero, no dejar notas sobre las cantidades en los elementos, en el primer conteo realizar el registro de los lotes y fechas de vencimiento de los bienes, cuando exista una equivocación no realizar tachones, simplemente con una línea tapar el dato incorrecto y escribir la corrección debidamente validada con el nombre claro de la persona que la realizo, entre otras; y explico claramente la metodología a seguir durante la toma física del inventario; de igual forma estableció la mesa de control integrada por tres profesionales de la Unidad y los miembros de cada una de las parejas de conteo, para ello se contó con el apoyo de 12 técnicos de las farmacias, de los cuales el 67% laboran en la Farmacia de Insumos Hospitalarios, el 25% de la Farmacia Salas de Cirugía y el 8% de la Farmacia de Producción, quienes fueron organizados por parejas y a quienes se les entrego el listado del primer conteo, levantando el acta de inicio de la actividad y únicamente hasta terminar se les entrego el listado del segundo conteo intercambiando las parejas para que contaran una agrupación diferente a la inicial. Los participantes permanecieron durante toda la jornada la cual finalizó el 26 de noviembre a las 05:00 horas, una vez fueron registrados los datos de los conteos en hojas de Excel por parte de una

digitadora de la Unidad de Farmacia y otra por la representante de la Oficina de Control Interno, de lo cual se levantó acta de cierre firmada por todas las personas que intervinieron en la actividad de inventario, así:

2.1 Durante el inventario se efectuaron los dos conteos establecidos y se realizó la comparación de los mismos en base de datos de Excel lo que permitió establecer que 52 ítems (19%) presentaron diferencias, realizando el tercer conteo, cantidad que se dejó como definitiva para estos elementos.

2.2 Se encontraron 10 ítems que no estaban registrados en el Sistema de Información, así:

CODIGO	ELEMENTO	CANTIDAD
1196410150	Cánula Guedel N ^a 3	4
1196430150	Sonda Foley N ^a 22 3 vías	8
1196430120	Sonda Foley N ^a 20 2 vías	9
1196430242	Sonda Foley N ^a 12	15
1196430430	tubo endotraqueal 3.0	3
1196430494	tubo endotraqueal 4.0	3
1196430542	tubo endotraqueal 6.0	3
	venda enyesada 4x5 10 cms.	1
1032412030-oct	Complejo Protombirico	1
1031040007-MC K	Caspofungina	6

2.3 Al finalizar la jornada en la base de datos de Excel diligenciada por la Oficina de Control Interno se estableció que 91 ítems presentaron diferencias entre el conteo físico y las cantidades registradas en el Sistema de Información, arrojando sobrantes por valor de \$ 8'715.578 y faltantes por valor de \$ 1'964.914, así:

Sobrantes:

CODIGO	PRODUCTO - UNIDAD - CONCENTRACION	Costo Promedi o \$	Cantidad Sistema De Información (Dinámica)	Cantidad Definitiva	Diferencia Real	Valor Diferencia \$
E1032610052-G RU	SOLUCION SALINA NORMAL X 100 ml UNIDAD 0,9%	1.355	2.209,00	2.221	12	16.260
E1032610053-F RE	SOLUCION SALINA NORMAL X 250 ml BOLSA 0,9%	1.451	1.646,00	1.668	22	31.922
E1032610054-F RE	SOLUCION SALINA NORMAL X 50 ml BOLSA 0,9%	997	234,00	1.732	1.498	1.493.645

CODIGO	PRODUCTO - UNIDAD - CONCENTRACION	Costo Promedi o \$	Cantidad Sistema De Información (Dinámica)	Cantidad Definitiva	Diferencia Real	Valor Diferencia \$
1031011055-MC K	RALTEGRAVIR POTASICO TAB/CAPS 400mg	14.687	180,00	224	44	646.228
1176010052	INHALOCAMARA PARA INHALADOR USO EXTERNO PEDIATRICO UNIDAD	3.222	64,00	66	2	6.446
1176010525-BA X	EQUIPO PARA ADMON. SOLUCION VOLUMETRICA UNIDAD	3.620	637,90	646	8	29.329
1176010610	AGUJA HIPODERMICA DESECHABLE No.20 UNIDAD NO. 20 X 1.1/2	54	218,00	300	82	4.428
1176010640	AGUJA HIPODERMICA DESECHABLE No.25 UNIDAD NO. 25 X 5/8"	60	693,00	729	36	2.163
1176010660	AGUJA HIPODERMICA DESECHABLE No.18 UNIDAD NO.18 X 1.1/2"	68	496,00	700	204	13.962
1176020074	TOALLAS PARA ASEO CORPORAL UNIDAD	15.822	123,00	173	50	791.095
1176020630	APOSITO IMPREGNADO ANTIMICROBIANO UNIDAD 10 X 10 CM	5.439	29,00	51	22	119.658
1176060001	JERINGA DESECHABLE DE 10 C.C UNIDAD 10 C.C	197	2.395,20	3.300	905	178.347
1176060020	JERINGA DESECHABLE CON AGUJA DE 20 C.C UNIDAD 20 C.C.	357	1.113,00	1.425	312	111.471
1176060040	JERINGA DESECHABLE DE 5 C.C UNIDAD	179	4.413,86	6.000	1.586	283.675
1176060080	JERINGA DESECHABLE DE CON AGUJA 50 C.C UNIDAD 50 C.C.	653	407,00	722	315	205.720
1176090052	INHALO-CAMARA PARA INHALADOR EXTERNO ADULTO UNIDAD	3.384	53,00	60	7	23.686
1176090112	EQUIPO PARA ADMINISTRACION DE SANGRE UNIDAD	1.486	112,00	193	81	120.379
1176090115	BOLSA PARA UROSTOMIA UNIDAD	7.341	36,00	67	31	227.571
1176090217-BA X	EQUIPO DE BOMBA PARA NUTRICION ENTERAL CON PUNZON UNIDAD	30.456	57,00	67	10	304.567
1176090221	EQUIPO DE BOMBA PARA NUTRICION ENTERAL CON TAPA ROSCA UNIDAD	25.015	38,00	68	30	750.450
1176090360	MARCAS PARA IDENTIFICACION DE PACIENTE ADULTO UNIDAD	\$181	364,00	413	49	8.883
1176090378	MASCARA DE OXIGENO TIPO VENTURY PEDIATRICA UNIDAD	2.723	70,00	71	1	2.723
1176090450	PRESERVATIVO UNIDAD	171	86,00	1.527	1.441	246.541
1176090463	BASE 0 BARRERA PROTECTORA PIEL UNIDAD 57 MM	4.800	30,00	37	7	33.600
1176090505	PAÑAL DESECHABLE L	1.667	1.147,00	1.505	358	596.911

CODIGO	PRODUCTO - UNIDAD - CONCENTRACION	Costo Promedi o \$	Cantidad Sistema De Información (Dinámica)	Cantidad Definitiva	Diferencia Real	Valor Diferencia \$
	UNIDAD					
1179010002	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 14 UNIDAD No 14	1.354	359,00	478	119	161.148
1179010003	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 16 UNIDAD No 16 g 30-32mm	1.211	340,00	357	17	20.589
1179010005-VG R	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 20 UNIDAD	1.252	302,00	491	189	236.628
1179010006-VG R	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 22 UNIDAD	1.165	221,00	260	39	45.435
1179010007-VG R	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 24 UNIDAD No.24	1.165	508,00	606	98	114.170
1179010014	SONDA SIN PESO EN PUNTA No 12 UNIDAD	73.500	10,00	11	1	73.500
1179010020	CANULA NASAL ADULTO UNIDAD	844	275,00	438	163	137.673
1179010022	CANULA NASAL PREMATUROS UNIDAD	1.214	123,00	132	9	10.927
1179010032	SONDA DE SUCCION N8 UNIDAD No 8	542	82,00	86	4	2.169
1179010034	SONDA DE SUCCION No 12 UNIDAD No 12	560	58,00	124	66	36.983
1179010035	SONDA DE SUCCION No.14 UNIDAD No 14	818	175,00	198	23	18.825
1179090014-BA X	EQUIPO BOMBA DE INFUSION UNIDAD	16.826	665,80	695	29	491.308
1179090023-IM C	NIPLE O RACORD UNIDAD	847	25,00	26	1	847
1179090051	HUMIDIFICADOR DE 400 CC UNIDAD	3.328	93,00	95	2	6.656
1196410093	CANULA DE GUEDELL No. 3 ADULTO PEQUEÑO, 80MM UNIDAD	1	1,00	5	4	4
1196410094	CANULA DE GUEDELL No. 5 ADULTO GRANDE, 100MM UNIDAD	1.076	2,00	9	7	7.535
1196410100	CANULA DE GUEDELL No. 0 INFANTE, 50MM UNIDAD NO. 1	1.068	3,00	4	1	1.068
1196430100	SONDAS DE FOLEY 16FR X 5 ML X 2 VIAS UNIDAD 16FR X5 ML X 2 VIAS	3.084	15,00	23	8	24.671
1196430110	SONDAS DE FOLEY 18FR X 5 ML X 2 VIAS UNIDAD 18 FR X 5 ML X2 VIAS	1.339	20,00	23	3	4.018
1196430150	SONDAS DE FOLEY 22 x 15 A 30ML de 2 VIAS UNIDAD 22FR X30ML X 2 VIAS	2.854	2,00	8	6	17.126
1196430241-QR U	SONDAS DE FOLEY 8FR UNIDAD	4.018	23,00	29	6	24.108
1196430250	SONDAS DE LEVIN 8 UNIDAD NO. 08	353	20,00	27	7	2.471
1196430280	SONDAS DE LEVIN 14 UNIDAD NO. 14	514	19,00	25	6	3.085

CODIGO	PRODUCTO - UNIDAD - CONCENTRACION	Costo Promedi o \$	Cantidad Sistema De Información (Dinámica)	Cantidad Definitiva	Diferencia Real	Valor Diferencia \$
1196430310	SONDAS DE LEVIN 18 UNIDAD NO. 18	528	27,00	31	4	2.112
1196430320	SONDAS DE NELATON 10 UNIDAD NO. 10	300	36,00	38	2	599
1196430330	SONDAS DE NELATON 12 UNIDAD NO.12	292	36,00	50	14	4.090
1196430350	SONDAS DE NELATON 16 UNIDAD NO.16	298	17,00	67	50	14.924
1196430390	SONDAS DE NELATON 8 UNIDAD NO. 8	293	1,00	26	25	7.335
1196430655	TUBOS PARA TORAX No 30 UNIDAD NO. 30	2.453	1,00	2	1	2.453
1196490197	LENTES TERAPEUTICOS UNIDAD UNIDAD	13.486	6,00	7	1	13.486
1196490395	ELECTRODOS DESECHABLES ADULTO UNIDAD UNIDAD	254	1.217,00	1.339	122	30.968
1199020001	ALGODON LAMINADO 6X5 UNIDAD 6"X5 YDAS	1.915	162,00	177	15	28.725
1199020003	ALGODON LAMINADO 3X5 UNIDAD 3"X5 YDAS	1.082	177,00	178	1	1.082
1199020007	ALGODON LAMINADO 5X5 UNIDAD 5"X5 YDAS	1.438	82,00	120	38	54.661
1199020104	VENDA ELASTICA 5x5 UNIDAD 5"X5 YDAS	1.423	198,00	264	66	93.916
1199020105	VENDA ELASTICA 6x5 UNIDAD 6"X5YDAS	1.911	33,00	98	65	124.246
1199020107	VENDA ENYESADA 3x5 UNIDAD 3"X5 YDAS	5.873	48,00	58	10	58.728
1199020109	VENDA ENYESADA 4x5 UNIDAD 4"X5 YDAS	5.653	54,00	115	61	344.842
1199020112	VENDA ENYESADA 6x5 UNIDAD 6"X5 YDAS	5.978	29,00	48	19	113.587
1199030135	GUANTE ESTERIL PARA CIRUGIA 7 1/2 PAR No.71/2	\$81	1.200,00	1.250	50	29.063
1199040002	CIRCUITOS ISOTERMICO DE ANESTESIA ADULTO 150 CM UNIDAD	50.077	34,00	36	2	100.155

Faltantes:

código	Producto - Unidad - Concentración	Costo Promedio \$	Cantidad Sistema De Información (Dinámica)	Cantidad Definitiva	Diferencia Real	Valor Diferencia Faltante \$
1032610054-B AX	SOLUCION SALINA NORMAL DE 50cc BOLSA 0.9%- 50ml	1.032	1.500	0	-1.500	1.548.000
1176010322	AGUJA PARA BIOPSIA DE MEDULA OSEA ADULTO - PEDIATRICA 13X2,5; 13gX4 Y 11gX4 UNIDAD	99.302	6	5	-1	99.302
1176010520-P TX	EQUIPO DE MACROGOTEO SIN AGUJA UNIDAD	730	625	618	-7	5.110

código	Producto - Unidad - Concentración	Costo Promedio \$	Cantidad Sistema De Informació n (Dinámica)	Cantidad Definitiva	Diferencia Real	Valor Diferencia Faltante \$
1176010540	AGUJA HIPODERMICA DESECHABLE No.19 UNIDAD NO.19X1.1/2"	68	664	600	-64	4.380
1176020029	ALGODON LAMINADO ACRILICO DE 4x4 UNIDAD	1	8	7	-1	1
1176020451	APOSITO OCULAR AUTOADHESIVO UNIDAD	349	102	101	-1	349
1176060059	JERINGA DESECHABLE DE INSULINA CON AGUJA UNIDAD 1 CC	138	4.041	3.650	-391	53.973
1176090051	MASCARA PARA SUMINISTRO DE OXIG. TIPO VENTURY ADULTO UNIDAD	2.852	102	100	-2	5.703
1176090469	BARRERA LISA PROTECTORA DE PIEL UNIDAD 20 X 20CMS	17.205	37	36	-1	17.205
1179010004-V GR	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 18 UNIDAD	1.165	669	432	-237	276.105
1179090005-B AX	EQUIPO DE BOMBA RADIOPACO FOTOSENCIBLE UNIDAD	31.680	36	46	10	316.799
1179090034	MICRONEBULIZADOR ADULTO KIT KIT	2.361	39	42	3	7.083
1179090037	MICRONEBULIZADOR MASCARA PEDIATRICA KIT UNIDAD	2.521	113	91	-22	55.466
1179090056	INSENTIVO RESPIRATORIO UNIDAD	15.209	100	108	8	121.673
1196410150	CANULA DE MAYO GUEDEL N 00 UNIDAD No 0.0	3.436	8	3	-5	17.180
1196430001	CAUCHO PARA SUCCION BOLSA 6 a 6.4 mm X 3a3.5	12.621	81	80	-1	12.621
1196430090	SONDAS DE FOLEY 14FR X 5ML X 2 VIAS UNIDAD 14 FR X 5 ML X 2 VIA	2.305	29	22	-7	16.136
1196430270	SONDAS DE LEVIN 12 UNIDAD NO.12	599	35	34	-1	599
1196430340	SONDAS DE NELATON 14 UNIDAD NO.14	292	26	21	-5	1.461
1196430385	SONDAS DE NELATON 6 UNIDAD NO. 6	294	64	59	-5	1.472
1196430649	TUBOS PARA TORAX No 26 UNIDAD NO.26	2.887	4	3	-1	2.887
1196490240	LLAVES DE TRES VIAS UNIDAD	855	1.161	1.193	32	27.374
1196490808-I CM	TAPABOCA DESECHABLE UNIDAD	170	4.298	4.200	-98	16.626
1199020100	VENDA ELASTICA 3x5 UNIDAD 3"X5 YDAS	1.038	137	125	-12	12.454
1199020111	VENDA ENYESADA 5x5 UNIDAD 5"X5 YDAS	5.935	85	36	-49	290.812

2.4 En cumplimiento con el procedimiento y de acuerdo con los comprobantes

de contabilidad y los registros efectuados, la Unidad de Farmacia realizó la justificación de las diferencias y las consigno en el acta de ingresos y salidas de inventarios y el 28 de noviembre/17 realizaron los ajustes contables, tres días después de realizado el inventario, así:

COMPROBANTE	CONCEPTO	VALOR \$
SJ700000000017	Comprobante salida por compensación	2'193.551
EJ7000000000075	Comprobante ingreso por compensación	2'142.650
EJ7000000000076	Comprobante entrada sobrante al inventario	5'912.713

De acuerdo a lo anterior se realizaron ingresos por valor de \$ 8'055.363 y salidas por valor de \$ 2'193.551, lo cual quedo registrado en un acta de entradas y salidas de inventarios. Observando que se realizan ajustes contables por valores superiores a los registrados en la jornada de conteo, así:

CONCEPTO	VALOR INVENTARIO \$	VALOR AJUSTADO \$	DIFERENCIA \$
Faltante	1'964.914	2'193.551	-228.637
Sobrante	8'715.578	8'055.363	660.215

En la verificación selectiva de las compensaciones realizadas se observa que existen diferencias en los ajustes de inventarios respecto a los conteos físicos como es el caso de:

Faltantes:

Código	Elemento	Cantidad Egresada del Sistema	Cantidad En Conteo Físico	Diferencia	Valor Unitario \$	Valor Total \$
1176090459	Barrera lisa protectora de piel	1	0	1	17.205	17.205
1179010032	Sonda succión N° 8	7	0	7	542	3.796
1199020111	Venda Enyesada 5x5	10	49	39	5.935	231.465

Sobrantes:

Código	Elemento	Cantidad Ingresada al	Cantidad En Conteo Físico	Diferencia	Valor Unitario \$	Valor Total \$
--------	----------	-----------------------	---------------------------	------------	-------------------	----------------

		Sistema				
1176090230	Agua Oxigenada frasco	1	0	1	1.975	1.975
1176090005	Alcohol Antiséptico 70%	1	0	1	879	879
1196410150	Cánula de Mayo Guedel N° 00	4	0	4	3436	13.743
1179090056	Insentivo Respiratorio	7	0	7	15.209	106.464
1196430100	Sondas Foley 16FR	1	0	1	3.084	3.084
1196430490	Tubo endoraqueal	1	0	1	3.744	3.744

3. Observaciones Generales

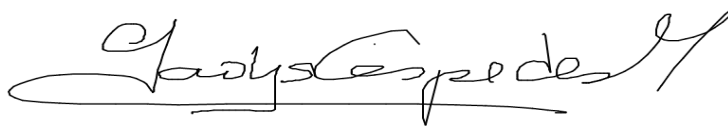
3.1 Se continúa realizando el ingreso de elementos con el mismo código diferenciado por una extensión que identifica el laboratorio que lo suministra, esto genera confusiones durante la digitación de la información y por ende diferencias en los saldos del sistema y los saldos físicos, como sucedió en la prueba selectiva realizada.

3.2 El lugar en donde se ubica la farmacia se encuentra con pintura levantada, filtraciones, humedad, goteras, los muebles y estantes en donde se almacenan los medicamentos y elementos quirúrgicos se encuentran en mal estado, oxidados, los muebles y escritorios están en mal estado y no son adecuados para realizar de forma ergonómica la labor administrativa; de igual forma las paredes presentan filtraciones solo cuentan con dos equipos de cómputo, los cuales no son suficientes para realizar todas las actividades de ingreso y egreso en el sistema de información.

Recomendaciones

1. Realizar la verificación de los códigos, de tal forma que se aclaren y unifiquen, evitando confusiones, minimizando el mal registro y por tanto disminuyendo las diferencias en los inventarios.
2. Solicitar mantenimiento de los muebles y enseres e instalaciones de la Farmacia, de tal forma que se dé cumplimiento a las normas establecidas para estos ambientes.
3. En cumplimiento de la Circular 01/15 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial, nuevamente se advierte para que se tomen las acciones para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en la Farmacia Médico Quirúrgica, con el propósito de tener una adecuada administración y custodia de los bienes.

Atentamente,



Gladys Consuelo Céspedes Martínez
Jefe Oficina del Sector Defensa
Oficina Control Interno

Copia: Subdirector Apoyo y Servicios Ambulatorios, Unidad de Farmacia.



Elaboró: Adriana Cuevas