

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
 	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 06-04-2020
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 01
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 1 de 4

INFORMACIÓN GENERAL

Área:	Almacén Bienes Activos, específicamente Almacén Insumos Hospitalarios (AIH).
Seguimiento:	Prueba Selectiva de Inventario- 18 mayo/20.
Auditor:	Alfredo Armando Jiménez Acuña.

1. INTRODUCCIÓN

Dentro de las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, se indica que la evaluación, el seguimiento independiente y objetivo es uno de los roles más relevantes de la responsabilidad que le corresponde a la Oficina de Control Interno (OCIN), la cual es encargada de la evaluación del Sistema de Control Interno y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan al mejoramiento y optimización de la gestión.

De tal manera y como lo expone el Departamento Administrativo de la Función Pública: "... la independencia en la evaluación se predica del examen sobre el Sistema de Control Interno y la gestión, la realizan personas que no están directamente involucradas en el desarrollo de las actividades de cada proceso.

De otra parte, la objetividad se relaciona con la utilización de un método que permite observar los hechos de la Entidad y la gestión de los servidores, de tal forma que las debilidades y conclusiones estén soportadas en evidencias.

Para este caso en particular, se realizó el 18 de mayo/20 Prueba Selectiva de Inventario, al Almacén Insumos Hospitalarios (AIH).

Así mismo, se informó que asegurando el debido proceso consagrado en la Constitución Política "Artículo 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas (...)" ; esta Oficina levantó acta de selectiva de inventario debidamente firmada por la Responsable del AIH.

2. OBJETIVOS DEL SEGUIMIENTO

Verificar el manejo, custodia y control del inventario del Almacén de Insumos Hospitalarios.

Verificar que los inventarios físicos sean concordantes con los datos registrados del inventario cargado en el aplicativo Dinámica Gerencial, para el Almacén de Insumos Hospitalarios AIH y la información se encuentre actualizada en tiempo real; teniendo en cuenta la administración adecuada de los Riesgos inherentes del proceso. Todo lo anterior, con el fin de determinar alertas en cuanto a: Faltantes, Sobrantes, fechas de vencimiento y/o próximas a vencer, recomendando se realicen Acciones Correctivas en caso de presentarse sugiriendo los debidos mejoramientos.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 06-04-2020
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 01
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 2 de 4

3. METODOLOGIA

Teniendo en cuenta la información registrada para el Almacén de Insumos Hospitalarios el día 18 de mayo/20 en el Sistema de Información Dinámica Gerencial, se seleccionó una muestra estadística del 15% de los Items registrados en el Sistema, por lo cual existe la incertidumbre al riesgo de la no verificación total de los inventarios del AIH; el seguimiento se realizó con lo evidenciado físicamente, aplicando la observación, consulta y revisión documental frente al Sistema de Información Dinámica Gerencial, adicional se utilizaron planillas con registros de los Items seleccionados en la muestra, las cuales fueron firmadas por funcionarios del Área que atendieron la prueba selectiva.

4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

4.1 El Módulo de Inventarios del Sistema de Información reflejó el 18 de mayo/20 a las 07:18 horas, la cantidad de 1.397 ítems por valor total de \$ 13.538.866.392.38; como se mencionó anteriormente, los lineamientos utilizados para realizar la selección de la muestra corresponden al 15% del total del valor del inventario, organizado por costo unitario de mayor a menor valor, obteniendo una relación de 210 ítems por valor de \$ 5.658.394.523.30 equivalente al 42 % de la muestra; presentando el siguiente resultado:

Sobrantes y Faltantes:

#	CODIGO INTERNO	DESCRIPCION DEL PRODUCTO	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA	VALOR FALTANTE	VALOR SOBRANTE
1	1033310001-NOV	RANIBIZUMAB VIAL 10mg	\$1.509.082,00	-10	-\$15.090.820,00	
2	1196490830	PINZA DESCARTABLE SELLADORA PARA CABEZA Y CUELLO UNIDAD	\$1.228.014,66	-2	-\$2.456.029,32	
3	1265272200146	SISTEMA DE SUSP ENDOBUTTON CL ULTRA 15MM UNIDAD	\$1.156.381,00	-1	-\$1.156.381,00	
4	1198010038	CATETER DE IMPLANTACION PARA QUIMIOTERAPIA RESERVORIO 6.5 FR DILATADOR DE 6 FR UNIDAD 6 - 8 Fr	\$915.432,39	1		\$915.432,39
5	1196491311	SENSOR PARA MEDICION DE PARAMETROS VOLUMETRICOS POR TERMODILUCION TRANSPULMONAR Y PARAMETROS HEMODINAMICOS CONTINUOS UNIDAD 5 fr	\$913.934,43	1		\$913.934,43
6	1198010042	CATETER DE IMPLANTACION PARA QUIMIOTERAPIA PEDIATRICO DE 3.5 FR UNIDAD 3 - 5 Fr	\$908.432,61	-1	-\$908.432,61	
7	1261811356	PLACA FISIARIA EN O X 24MM-ORIFICIO CENTRAL (4) UNIDAD	\$820.807,00	-2	-\$1.641.614,00	
		Totales			-\$21.253.276.93	\$1.829.366.82

Se presentaron faltantes por valor de \$ 21.253.276.93 y sobrantes por \$ 1.829.366.82. Dentro de la toma selectiva, se observó un presunto trocambio en la entrega de los Catéter con Códigos 1196491311 (sobra 1) y el 1198010042 (falta 1).

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
 	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 06-04-2020
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 01
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 3 de 4

4.2 INSUMOS Y/O MEDICAMENTOS PRÓXIMOS A VENCER

Se observó insumos y/o medicamentos próximos a vencer, así:

#	CODIGO INTERNO	DESCRIPCION DEL PRODUCTO	VALOR UNITARIO	CANTIDAD	FECHA DE VENCIMIENTO
1	1032910042-BAY	INTERFERON BETA 1-B (BETAIFERON) KIT VIAL 8.000.000 UI	\$ 3.301.590	2	JUNIO-2020
2	1196491009	SENSORES PARA MEDIR GLUCOSA CAJA	\$ 1.800.000	6	JULIO-2020 (Tiene carta solicitud de Cambio)

4.3 RIESGOS

Dentro de los Riesgos contemplados para el Almacén de Insumos Hospitalarios AIH, se tiene establecido, la perdida de medicamentos, reactivos y/o insumos, ya sea por un inadecuado manejo de inventarios y/o por vencimiento de los mismos. Para el caso del Almacén de Insumos Hospitalarios, se observó la materialización del riesgo en 5 bienes por valor de \$24.536.147.30, los cuales presentan fechas vencidas. Con respecto a estos medicamentos ya se había advertido dentro del seguimiento realizado a través del Programa Preventivo Alertas Tempranas en el Manejo de Inventarios en el mes de abril/2020, donde se le comunicó al AIH mediante correo electrónico No.168 OCIN-ACI610-2020 de abril/20 y se solicitó realizar gestiones con antelación para minimizar los vencimientos. Mediante correo electrónico de fecha 28 de abril/20, el AIH emitió respuesta, informando que los bienes identificados con los códigos 1196491416 y 1196490459, corresponden a dispositivos médicos (mallas), donde se solicitó al proveedor el cambio por vencimiento, mediante correo del 03 de marzo/2020, el proveedor ETHICON, emite respuesta al AIH, indicando que no podrán ser reemplazados los bienes debido a unos cambios realizados en agosto/18 y en febrero/19, manifestando no ser posible otro cambio; a continuación se relacionan los dispositivos médicos y medicamentos, anteriormente referidos:

#	CODIGO INTERNO	DESCRIPCION DEL PRODUCTO	VALOR UNITARIO	FECHA VENCIMIENTO	VALOR	TOTAL VALOR VENCIDO
1	1196491416	Malla Separadora de tejidos compuesta de polidioxanona poliglecaprone y polipropileno de 25x37.5cm ovalada y/o hexagonal para cirugía abierta	1	Diciembre/2019	\$7.045.555.00	\$7.045.555.00
2	1196490459	Malla quirúrgica de 20x25 oval baja densidad en celulosa oxidada regenerada	1	Febrero/2020	\$ 4.644.321.42	\$ 4.644.321.42
3	1186220904	Stend recubierito Auto expandible vía biliar de 8F Unidad 6Fr. 120 cm	1	Marzo/2020	\$ 2.400.000.00	\$ 2.400.000.00
4	1031240060-ABT	Levosimedan vial 2.5 mg/ml	5	Marzo/2020	\$ 1.787.374.18	\$8.936.870.88
5	1196490987	Kit óseo metil metacrilato y disolvente juego	1	Abril/2020	\$1.509.400.00	\$1.509.400.00
					TOTAL	\$24.536.147.30

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 06-04-2020
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 01
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 4 de 4

4.4 En el desarrollo de la prueba selectiva se tuvo en cuenta la marcación que se viene realizando a los medicamentos y dispositivos médicos con código QR y código de barras, para lo cual se utiliza 3 pistolas de lectura de códigos QR; observándose que a la fecha de la presente Selectiva no se realiza el despacho de los bienes a través del descargue con las pistolas implementadas, debido a que no cuenta con el módulo necesario para realizar el procesos de entrega y descargue de inventario en el sistema de Dinámica.

CONCLUSIÓN

De acuerdo con la Prueba Selectiva efectuada al AIH, se presentan debilidades de control por los faltantes, bienes vencidos, no tener implementado a la fecha el descargue de bienes a través de las pistolas y una escasa administración del riesgo, determinando su materialización.

RECOMENDACIONES

Al Almacén Insumos Hospitalarios

1. Efectuar el ingreso de los sobrantes presentados dando cumplimiento al procedimiento FR-UNF-PRO-01 Ajuste de inventario luego de un inventario físico y presentar el respectivo soporte.
2. Establecer controles efectivos con las fechas de vencimiento de medicamentos y dispositivos médicos que estén próximos a vencer, tales como notificar cuantas veces sea necesario a los supervisores de los contratos, sobre las fechas próximas a vencer y solicitud de las Gestiones realizadas frente a los Proveedores.
3. Informar a la Dirección General del HOMIL, por la falta del Módulo que permite entregar a las Área y Servicios los medicamentos y dispositivos médicos, descargados a través de los códigos QR y códigos de barras.

A la Subdirección Administrativa

4. Establecer la responsabilidad por faltantes presentados y por medicamentos y dispositivos médicos vencidos.
5. 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, se advierte para que se tomen las acciones para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en AIH, tener una adecuada administración y custodia de los bienes que se encuentran en depósito.

Atentamente,



Auditor: Alfredo Armando Jiménez Acuña.
OPS Contratista