



R3DKODE-39
HOSPITAL MILITAR CENTRAL

R4D1C4D0_1
R4D1C4D0_2
R4D1C4D0_3
R4D1C4D0_4
R4D1C4D0_5

Bogotá, D.C.,

Mayor General

Clara Esperanza Galvis Díaz

Directora General de Entidad Descentralizada Adscrita al Sector Defensa

Hospital Militar Central

Asunto: Acompañamiento Inventario final vigencia 2020. Farmacia Médico Quirúrgica. (FSI).

De acuerdo con las actividades estipuladas en el plan anual de auditoria vigencia 2020; específicamente la actividad de acompañamiento tomas físicas de inventario y teniendo en cuenta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), que hace referencia al cumplimiento de la tercera línea de defensa; así como, la evaluación orientada por estándares internacionales de auditoria, haciendo referencia a la metodología estipulada por el Departamento Administrativo de la Función Pública bajo el Modelo Estándar de Control Interno (MECI), esta Oficina presenta a la Administración del Hospital el resultado del acompañamiento a la toma física total de inventarios en la Farmacia Médico Quirúrgica.

Metodología

El pasado sábado 5 de diciembre; la Oficina de Control Interno acompañó la actividad de inventario total de fin de vigencia, la cual se realizó, iniciando el conteo a las 13:00; siendo coordinador del inventario la QF. Luz Stella Rosas, teniendo en cuenta el procedimiento: FR-UNFA-PR-22. Versión 2.

1. Resultados del Inventario:

El valor total del inventario generado por el sistema de información Dinámica Gerencial, el día 05 de diciembre, siendo las 13:00 horas. fue de \$ 293.362.082,54. Representados en 312 ítems y clasificados en las agrupaciones 103,117, 118, 119 y 120 a 127.

Para el final del ejercicio, se determinó mediante Acta firmada por los intervinientes y una vez tenidos en cuenta los inventarios de la mini farmacia. En el documento mencionado anteriormente y una vez realizados los conteos determinados en el procedimiento, se estableció: Faltantes por \$ 81.451,00 y sobrantes por valor de \$20.416.629,00.

1.1. Sobrantes:

Se identificaron los siguientes sobrantes de inventario en 135 ítems, los cuales corresponden al 6.95% del valor total del inventario, así:

CODIGO	DESCRIPCION	SOBRANTES	VALOR
1032610045-BAX	SODIO CLORURO(SOLUCION SALINA NORMAL)	241	\$ 420.786
1176010052	INHALOCAMARA PARA INHALADOR USO EXTERNO PEDIATRICO	32	\$ 132.522
1176010525	EQUIPO PARA ADMON. SOLUCION VOLUMETRICA	126	\$ 500.050
1176010540	AGUJA HIPODERMICA DESECHABLE No.19	313	\$ 23.242
1176010620	AGUJA HIPODERMICA DESECHABLE No.23	58	\$ 5.631
1176010621	AGUJAS PARA PEN 32 G X 4 MM	354	\$ 167.401



R3DKODE-39
HOSPITAL MILITAR CENTRAL

R4D1C4D0_1
R4D1C4D0_2
R4D1C4D0_3
R4D1C4D0_4
R4D1C4D0_5

CODIGO	DESCRIPCION	SOBRANTES	VALOR
1176010640	AGUJA HIPODERMICA DESECHABLE No.25	215	\$ 13.768
1176010660	AGUJA HIPODERMICA DESECHABLE No.18	86	\$ 6.410
1176020039	APOSITO HIDROCOLOIDE DELGADO	11	\$ 119.460
1176020041	APOSITO ABSORBENTE NO ADHERENTE	123	\$ 115.073
1176020043	APOSITO PARAFINADO ANTISEPTICO PARA HERIDAS	8	\$ 29.313
1176020045	POLVO PROTECTOR DE PIEL	3	\$ 36.558
1176020046	APOSITO DE ESPUMA IMPREGNADO CON ANTI-MICROBIADO	43	\$ 700.465
1176020057	KIT DE 2 BOLSAS PARA OSTOMIA DE 57 A 60mm	1	\$ 9.600
1176020072	APOSITO TRANSPARENTE DE POLIURETANO ESTERIL PARA FIJACION DE VENOPUNCIONES ADULTO	97	\$ 424.933
1176020076	= "ALGODON LAMINADO ACRILICO DE 4"X2.6 YARDAS"	2	\$ 29.188
1176020081	PROTECTOR CUTANEO DE PIEL 12.8X9	104	\$ 204.703
1176020100	APOSITO HIDROCOLOIDE GRUESO 10 X 10 CMS	12	\$ 149.772
1176020115	PASTA PROTECTORA DE PIEL	15	\$ 279.803
1176020118	GEL DESBRIDANTE AUTOLITICO TUBO 25-30 GRS	8	\$ 152.488
1176020125	APOSITO INPREGNADO DE PETROLATO	4	\$ 30.820
1176020155	APOSITO HIDROFIBRA AL 100%10x10cms	12	\$ 342.067
1176020425	APOSITO TRANSPARENTE EN SPRAY	2	\$ 69.344
1176030022	COMPLEJO YODADO EN SOLUCION	3	\$ 7.566
1176040005	CONECTOR PARA SISTEMA CERRADO LIBRE DE AGUJAS MACRO	103	\$ 157.080
1176050012	ADHESIVO HIPOALERGENICO NO TEJIDO	1	\$ 16.139
1176050015	ESPARADRAPO TIPO HOSPITALARIO	1	\$ 34.809
1176050207	CINTA ADHESIVA MICROPOROSA HIPOALERGENICO COLOR PIEL	1	\$ 724
1176060001	JERINGA DESECHABLE DE 10 C.C	2943	\$ 336.432
1176060020	JERINGA DESECHABLE CON AGUJA DE 20 C.C	424	\$ 75.877
1176060040	JERINGA DESECHABLE DE 5 C.C	2828,2	\$ 396.837
1176060059	JERINGA DESECHABLE DE INSULINA CON AGUJA	916	\$ 75.952
1176060080	JERINGA DESECHABLE DE CON AGUJA 50 C.C	73	\$ 36.402
1176090005	ALCOHOL ANTISEPTICO AL 70% FRASCO X 120ml	5	\$ 4.972
1176090051	MASCARA PARA SUMINISTRO DE OXIG. TIPO VENTURY ADULTO	16	\$ 47.724
1176090052	INHALO-CAMARA PARA INHALADOR EXTERNO ADULTO	25	\$ 90.631
1176090053	FILTRO INTERCAMBIADOR DE CALOR Y HUMEDAD ADULTO	37	\$ 146.150
1176090106	TIRAS DE GLUCOMETRIA- LANCETAS	102	\$ 49.235
1176090112	EQUIPO PARA ADMINISTRACION DE SANGRE	85	\$ 133.977
1176090200	TERMOMETRO CLINICO DIGITAL	9	\$ 45.212
1176090210	SISTEMA CERRADO DE DRENAJE URINARIO	7	\$ 23.142
1176090217	EQUIPO DE BOMBA PARA NUTRICION ENTERAL CON PUNZON	65	\$ 1.952.743
1176090360	MARCAS PARA IDENTIFICACION DE PACIENTE ADULTO	203	\$ 37.336
1176090450	PRESERVATIVOS	1	\$ 133
1176090457	BARRERA DE COLOSTOMIA PEDIATRICA N 32-40mm	3	\$ 26.395
1176090463	BARRERA PROTECTORA PIEL No. 57-60"	1	\$ 6.983
1176090468	BOLSA DE COLOSTOMIA PEDIATRICA 32- 40mm	4	\$ 25.548
1176090469	BARRERA LISA PROTECTORA DE PIEL	20	\$ 240.254
1176090505	PAÑAL DESECHABLE L	222	\$ 400.240
1176090536	TOALLA ANTISEPTICA DE AMPLIO ESPECTRO PARA DESINFECCION DE PIEL	756	\$ 124.737
1179010002	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 14	34	\$ 44.099
1179010003	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 16	5	\$ 6.095
1179010004	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 18	159	\$ 200.720
1179010005	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 20	85,1	\$ 109.436
1179010006	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 22	109	\$ 140.130
1179010007	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 24	129	\$ 163.170
1179010020	CANULA NASAL ADULTO	117	\$ 127.471
1179010021	CANULA NASAL PEDIATRICA	30	\$ 26.018
1179010022	CANULA NASAL PREMATUROS	14	\$ 15.939



R3DKODE-39
HOSPITAL MILITAR CENTRAL

R4D1C4D0_1
R4D1C4D0_2
R4D1C4D0_3
R4D1C4D0_4
R4D1C4D0_5

CODIGO	DESCRIPCION	SOBRANTES	VALOR
1179010031	SONDA DE SUCCION No.6	17	\$ 9.812
1179010032	SONDA DE SUCCION N8	39	\$ 21.138
1179010033	SONDA SUCCION Nro. 10	41	\$ 23.353
1179010034	SONDA DE SUCCION No 12	146	\$ 80.041
1179010035	SONDA DE SUCCION No.14	247	\$ 140.920
1179010060	DISPOSITIVO FIJADOR DE CATETER SIN SUTURA	1	\$ 7.500
1179090005	EQUIPO DE BOMBA RADIOPACO FOTSENSIBLE	14	\$ 358.587
1179090014	EQUIPO BOMBA DE INFUSION	118	\$ 1.969.920
1179090023	NIPLE O RACORD	17	\$ 20.411
1179090034	MICRONEBULIZADOR ADULTO KIT	88	\$ 239.491
1179090037	MICRONEBULIZADOR MASCARA PEDIATRICA KIT	23	\$ 56.281
1179090048	MASCARA PARA TRAQUEOSTOMIA ADULTO	6	\$ 24.842
1179090051	HUMIDIFICADOR DE 400 CC	39	\$ 165.666
1179090056	INSENTIVO RESPIRATORIO	2	\$ 29.799
1196430001	CAUCHO PARA SUCCION	6	\$ 22.009
1196430080	SONDAS DE FOLEY 12FR X 5 A 10 ML X 2 VIAS	10	\$ 27.729
1196430090	SONDAS DE FOLEY 14FR X 5ML X 2 VIAS	17	\$ 54.309
1196430100	SONDAS DE FOLEY 16FR X 5 ML X 2 VIAS	8	\$ 25.454
1196430110	SONDAS DE FOLEY 18FR X 5 ML X 2 VIAS	4	\$ 12.727
1196430120	SONDAS DE FOLEY 20 X 5 ML X 2 VIAS	2	\$ 6.282
1196430140	SONDAS DE FOLEY 22 X 5 ML X 2 VIAS	3	\$ 9.266
1196430190	SONDAS DE FOLEY 20 FR X 30 ML X 3 VIAS	11	\$ 44.929
1196430210	SONDAS DE FOLEY 22FR X 30 ML X 3 VIAS	3	\$ 12.509
1196430220	SONDA DE FOLEY 24FRX 30MLX 3 VIAS	2	\$ 8.230
1196430250	SONDAS DE LEVIN 8	16	\$ 6.973
1196430260	SONDAS DE LEVIN 10	14	\$ 8.366
1196430270	SONDAS DE LEVIN 12	10	\$ 6.370
1196430280	SONDAS DE LEVIN 14	69	\$ 53.231
1196430300	SONDAS DE LEVIN 16	40	\$ 33.215
1196430320	SONDAS DE NELATON 10	22	\$ 7.961
1196430330	SONDAS DE NELATON 12	45	\$ 16.229
1196430340	SONDAS DE NELATON 14	329	\$ 122.159
1196430350	SONDAS DE NELATON 16	101	\$ 38.990
1196430360	SONDAS DE NELATON 18	63	\$ 23.664
1196430385	SONDAS DE NELATON 6	76	\$ 32.017
1196430390	SONDAS DE NELATON 8	119	\$ 42.858
1196430494	TUBO ENDOTRAQUEAL CON NEUMOTAPONADOR 4,0	1	\$ 4.072
1196430510	TUBO ENDOTRAQUEAL CON NEUMOTAPONADOR 7,0	6	\$ 41.040
1196430513	TUBO ENDOTRAQUEAL CON NEUMOTAPONADOR 5,5	1	\$ 4.085
1196430530	TUBO ENDOTRAQUEAL CON NEUMOTAPONADOR 8,0	5	\$ 20.492
1196430654	TUBOS PARA TORAX No 38	1	\$ 3.649
1196430655	TUBOS PARA TORAX No 30	1	\$ 3.652
1196460610	SUTURA SEDA NEGRA TRENZADA C/A RECTA CALIBRE 3/0 AGUJA DE 60 A 62 MM	1	\$ 4.004
1196490162	EQUIPO DE INFUSION DE ANALGESIA.	2	\$ 68.264
1196490181	EXTENSION DE ANESTESIA	359	\$ 182.800
1196490207	ESPONJA HEMOSTATICA ABSORBIBLE 7-8 CMS X5-6 CMS X1-2 CM	1	\$ 25.095
1196490240	LLAVES DE TRES VIAS	666	\$ 288.768
1196490295	PROTECTOR DE MORDIDA PARA REALIZACION DE ENDOSCOPIAS CON SUJETADOR ELASTICO USO DESECHABLE	17	\$ 197.618
1196490395	ELECTRODOS DESECHABLES ADULTO	895	\$ 87.210
1196490593	GUIAS DE INTUBACION DE 10 FR 3.0 PEDIATRICA	5	\$ 22.856
1196490674	GUIAS DE INTUBACION DE 14 FR DE 4.9 ADULTO	9	\$ 36.324
1196491465	GASA NO TEJIDA ESTERIL PEQUETE POR 5 UNID.	1586	\$ 374.296
1198010019	FUNDA PARA ECOCARIOGRAFO	10	\$ 175.659
1199010009	AGUJAS DE PUNCION LUMBAR G25	54	\$ 271.926



R3DKODE-39
HOSPITAL MILITAR CENTRAL

R4D1C4D0_1
R4D1C4D0_2
R4D1C4D0_3
R4D1C4D0_4
R4D1C4D0_5

CODIGO	DESCRIPCION	SOBRANTES	VALOR
1199020007	ALGODON LAMINADO 5X5	87	\$ 143.149
1199020102	VENDA ELASTICA 4x5	24	\$ 25.414
1199020104	VENDA ELASTICA 5x5	32	\$ 43.333
1199020105	VENDA ELASTICA 6x5	16	\$ 29.648
1199020107	VENDA ENYESADA 3x5	18	\$ 111.112
1199020109	VENDA ENYESADA 4x5	6	\$ 37.543
1199020111	VENDA ENYESADA 5x5	8	\$ 49.512
1199020112	VENDA ENYESADA 6x5	7	\$ 49.023
1199020142	MEDIA ELASTICA ALGODON ESTOQUINETA 4" x 110 cm EXTREMO SELLADO REFUERZO FILETIADO	1	\$ 5.102
1199030132	BOLSA RECOLECTORA DE DESECHOS DE SUCCION CON VALVULA DE 1000 A 1900CC	59	\$ 413.069
1199030135	GUANTE ESTERIL PARA CIRUGIA 7 1/2	7	\$ 5.271
1199030137	GUANTE ESTERIL PARA CIRUGIA 8	123	\$ 97.491
1199030140	GUANTE ESTERIL PARA CIRUGIA 6 1/2	395	\$ 297.053
1199030142	GUANTE ESTERIL PARA CIRUGIA 7	197	\$ 148.146
1227650019	JERINGA PARA GASES ARTERIALES	72	\$ 176.526
1237690333	="VENDA ACRILICA ENYESADA DE 3"X 4 YARDAS"	2	\$ 49.007
E1032610011-BAX	AGUA DESTILADA x 500 MI	228	\$ 439.521
E1032610052-BAX	SOLUCION SALINA NORMAL BOLSA X 100	1302	\$ 1.952.997
E1032610053-BAX	SOLUCION SALINA NORMAL x 250 MI	537	\$ 862.960
E1032610054-BAX	SOLUCION SALINA NORMAL DE 50ml	487,2	\$ 572.459
1199020100	VENDA ELASTICA DE 3X5	59	\$ 32.166
1199020005	ALGODON LAMINADO 4X5	9	\$ 11.376

TOTAL SOBRANTES. \$ 20.416.629

1.2 Faltantes:

Se observó faltantes en 5 ítems, cuyo valor corresponde al 0.027% del valor total del inventario; así:

CODIGO	DESCRIPCION	FALTANTES	VALOR TOTAL
1176020027	BARRERA DE COLOSTOMÍA NEONATAL DE UNA O 2 PIEZAS 1.25mm	2	33.510
1176090378	MASCARA DE OXIGENO TIPO VENTURY PEDIATRICA	8	28.336
1179010061	CANULA NASAL DE ALTO FLUJO ADULTO	1	0
1196430310	SONDAS DE LEVIN 18	14	7.434
1196430520-QRU	TUBO ENDOTRAQUEAL CON NEUMOTAPONADOR 7,5	3	12.171

VALOR FALTANTE \$81.451

Sustentación de diferencias:

Una vez terminado el inventario e identificadas las diferencias, la coordinadora del inventario generó el informe de sobrantes y faltantes; para lo cual quedó plasmado en el Acta, como aspecto a tener en cuenta para la realización de las compensaciones a que haya lugar.



R3DKODE-39
HOSPITAL MILITAR CENTRAL

R4D1C4D0_1
R4D1C4D0_2
R4D1C4D0_3
R4D1C4D0_4
R4D1C4D0_5

Conclusiones del Acompañamiento al Inventario

Como aspecto concluyente del acompañamiento a la toma física de inventarios final de vigencia en la Farmacia Médico Quirúrgica, se concluye:

Se observa un inadecuado control sobre los inventarios, basado en la cantidad de ítems sobrantes, a pesar que se presentaron faltantes en baja cantidad; en los sobrantes evidenciados, se observan ítems con una cantidad considerable de productos que sobran por ítem en el inventario, situación que no debería presentarse en niveles tan elevados, dejando entrever un inapropiado control de los medicamentos y/o insumos. Otro factor importante a evaluar son los controles establecidos en el mapa de Riesgos del proceso, donde como factor o punto de control se encuentra la realización de selectivas por parte de las Farmacias, situación por la cual debería irse ajustando periódicamente de acuerdo con los resultados en cada selectiva realizada y no hasta el final de la vigencia.

Por otra parte, es importante y prioritario la realización de reuniones entre la Unidad de Farmacia y las Unidades de servicios asistenciales, que realizan devoluciones en las Farmacias con el fin de tratar el tema sobre el reintegro de medicamentos y/o insumos por parte de los servicios que requirieron y no utilizaron los insumos, con el fin que se realicen de manera planeada y se registren apropiadamente y no como sobrantes de inventarios.

Recomendaciones:

A la Farmacia Médico Quirúrgica

- De acuerdo con el procedimiento FR-UNFA-PR-22 VERSION 02; se recomienda, proceder a la elaboración de documento de faltantes y sobrantes con el fin de hacer el ajuste en el sistema y quedar con las existencias acorde al resultado arrojado por el inventario. Dicho documento debe estar avalado por el área de contabilidad.
- Sustentación de diferencias: Una vez terminado el inventario e identificadas las diferencias del mismo, el coordinador de farmacia (veedor del inventario) genera el informe de sobrantes y faltantes con las justificaciones o causas de error, presentando el plan de acción preventivo y correctivo a seguir como estrategia de mejoramiento continuo. Se debe tener en cuenta para la justificación de los sobrantes y faltantes: Cruce entre códigos similares, Cruce entre referencias cuya descripción sea similar, cruce entre productos de un mismo grupo terapéutico y demás criterios documentados en el procedimiento "Ajuste de inventarios en una Farmacia".
- Acuerdo con las selectivas periódicas realizadas y en cumplimiento de los controles del mapa de riesgos, como punto de control, se recomienda realizar los ajustes de inventario producto de las selectivas realizadas, con el fin de evitar que se acumulen todos los ajustes a fin de año.
- Coordinar la realización de una mesa de trabajo, con la Unidad de Servicios que solicitan medicamentos y/o insumos, para establecer un procedimiento que permita la recepción de los medicamentos no utilizados en los servicios, de manera que se realice de forma controlada a través del aplicativo Dinámica Gerencial, evitando ingresos por sobrantes de inventario.

Atentamente,



Elaboró: Adm. Emp. Alfredo A. Jiménez A
Cargo: Auditor