

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 6

INFORMACIÓN GENERAL

Área:	Almacén de Insumos Hospitalarios (AIH)
Seguimiento:	Prueba Selectiva de Inventario – 21 de julio de 2021
Auditor:	Gilbert Niño Rubio

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.

Es así como las oficinas de control interno realizan esta evaluación de forma independiente y neutral, por cuanto no están directamente involucradas en el desarrollo de las actividades de cada proceso; procurando en todo caso, actuar con objetividad, esto es, 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 resulten soportadas en evidencias.

Para el caso en particular, el **21 de Julio de 2021**, se realizó Prueba Selectiva de Inventario al **Almacén de Insumos Hospitalarios (AIH)**; para lo cual, se puso en conocimiento del Responsable del Almacén que se concedería un término prudencial para controvertir y/o aclarar los resultados de la prueba.

Agotada la prueba, esta Oficina levantó acta de selectiva de inventario debidamente firmada por el Responsable del **Almacén de Insumos Hospitalarios** y demás asistentes.

2. OBJETIVOS DEL SEGUIMIENTO

Verificar los inventarios físicos de la muestra selectiva, de manera que sean concordantes con los datos registrados en el aplicativo Dinámica Gerencial para el **AIH**, así mismo, corroborar que 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: Fechas de vencimiento, Faltantes y Sobrantes, recomendando se realicen y **Acciones Correctivas** en caso de presentarse.

3. METODOLOGIA

Teniendo en cuenta la información registrada Sistema de Información Dinámica Gerencial para el **AIH** según reporte generado el **21 de Julio del 2021**, se seleccionó una muestra representativa del **21%** del total de los ítems registrados en el Sistema, por lo cual existe la incertidumbre al riesgo de la no verificación total del inventario.

El seguimiento se realizó frente a lo evidenciado físicamente, aplicando pruebas como: observación, consulta y revisión documental frente al Sistema de Información Dinámica Gerencial, adicionalmente se utilizaron planillas con

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 6

registros de los ítems seleccionados en la muestra, las cuales fueron corroboradas por los funcionarios del Área que atendieron la prueba selectiva.

4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

4.1 Generalidades

El Módulo de Inventarios del Sistema de Información reflejó el **21 de Julio de 2021** a las **07:40** horas, la cantidad de **1309 ítems** por valor total de **\$10.144.678.254**.

El inventario del **AIH** se encuentra conformado de la siguiente manera:

COMPOSICIÓN DEL INVENTARIO AIH		
GRUPO	DETALLE	VALOR
103	MEDICAMENTOS	2.048.214.125
117	MATERIAL DE CURACIÓN	1.398.176.021
118	MATERIAL DE RADIOLOGÍA	755.349.280
119	MATERIAL DE CIRUGÍA	5.633.311.498
120 a 128	ELEMENTOS DE ORTOPEDIA Y OTROS INSUMOS	312.357.513
		\$ 10.147.408.437

Fuente: Análisis OCIN

Para la prueba, se consideró que una muestra representativa del estado del inventario correspondería a un **21%** de los ítems que lo componen.

Así las cosas, el **21%** del número total de los ítems correspondió a **280 ítems**, que organizados de mayor a menor valor en inventario ascienden a la suma de **\$4.856.068.760** que expresada en porcentaje sobre el valor total del inventario representa un **47.86%**.

4.2 Sobrantes

Aplicada la muestra selectiva al inventario, NO se evidenciaron ítems sobrantes.

4.3 Faltantes

Aplicada la prueba selectiva se observa el siguiente consolidado:

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 6

Código	Producto	Concentración	Cantidad Registrada en Dinámica	Valor	Valor Total	Conteo Físico	Observación del AIH	Observación OCIN
1033310003-NOV	RANIBIZUMAB	10mg	24	\$ 1.509.082	\$ 36.217.968	14	Faltan 10 en investigación	En investigación
1196491265	MATERIAL REABSORBIBLE PARA CORRECCION DE CRANEOSINOSTOSIS TORNILLO 1,5X4MM 4/PQT SIST 1,5	1.5 x 4 mm	7	\$ 595.114	\$ 4.165.798	0	En Investigación	En investigación

Fuente: Cuadro OCIN resultado de la comparación del conteo físico frente a los soportes allegados.

Se advirtió la falta de 10 unidades del Ítem No. 1033310003-NOV correspondiente al insumo RANIBIZUMAB cuyo impacto financiero asciende a la suma de \$15.090.820. Sin perjuicio de lo anterior se allegaron soportes que dan cuenta de la gestión del AIH ante la dependencia competente para efectos de su correspondiente investigación. Así mismo, se anota que este insumo faltante ya había sido observado en la prueba selectiva realizada en el mes de abril de los corrientes, según seguimiento radicado con el ID 134275 del 26 de abril/21.

De igual manera, se observó la ausencia de 7 unidades del ítem No. 1196491265 correspondiente al insumo MATERIAL REABSORBIBLE PARA CORRECCION DE CRANEOSINOSTOSIS TORNILLO 1,5X4MM 4/PQT SIST 1,5 cuyo impacto financiero asciende a la suma de \$4.165.798. En el mismo sentido que el ítem listado anteriormente, se allegaron soportes de la gestión emprendida en el mes de enero/21 por parte del AIH para efectos de su correspondiente investigación.

4.4 Insumo Mal Ubicado

Durante la prueba selectiva no se encontró el insumo que se detalla a continuación:

Código	Producto	Concentración	Cantidad Registrada en Dinámica	Valor	Valor Total	Conteo Físico	Observación del área	Observación OCIN
1186220503	CATETER INTRODUCTOR FLEXIBLE REFORZADO CON VALVULA DRYSEAL 12 Fr -45cm	NO APLICA	1	\$ 3.616.200	\$ 3.616.200	0	Verificar	Se aportó una fotografía, con el ítem.

Fuente: Cuadro OCIN resultado de la comparación del conteo físico contra los soportes allegados.

En la realización de la prueba selectiva se observó la ausencia del ítem No. 1186220503 correspondiente a un CATETER INTRODUCTOR FLEXIBLE REFORZADO CON VALVULA DRYSEAL 12 Fr -45cm, respecto del cual se allegó una fotografía como prueba de su existencia, en el entendido en que el día de la prueba se encontraba en otro lugar del Almacén.

Al respecto, y partiendo del principio de la buena fe en lo manifestado por el responsable del AIH, se considera que dentro de la dinámica de la prueba selectiva pudieran acontecer situaciones como la descrita, más aún tratándose

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 6

de un Almacén cuya operación no se detiene y al volumen de insumos que se administran. Sin perjuicio de lo anterior, lo correspondiente es que los artículos que compone el Almacén se encuentren en el lugar destinado para el efecto de acuerdo a la rotulación de los estantes; por lo que para efectos del presente se recomienda mantener actualizados los niveles de organización de la estantería.

4.4 Insumos Vencidos:

Efectuado el conteo físico se encontraron los siguientes insumos vencidos:

	Producto Código	Producto Nombre	Concentración	Cantidad Registrada en Dinámica	Valor	Valor Total	Conteo Físico	Observación del Área
84	1186220911	COILS	NO APLICA	2	\$ 1.584.869	\$3.169.737	2	vencido
91	1186290012	MICROCATETER COMPATIBLE PARA SISTEMA 10	1.7 Fr x 150 cm	2	\$ 1.484.831	\$2.969.661	2	vencido
93	1186220132	CATETER DE ASPIRACION DE TROMBO	NO APLICA	1	\$ 1.482.778	\$1.482.778	1	vencido
125	1196420095	SHUNT DE CAROTIDA CON PUERTO EN T CALIBRE 9 FR LONGITUD 15 CM	9FR X 15CM	1	\$1.140.000	\$1.140.000	1	vencido
135	1186220277	CATETER BALON DE ATRIOSEPTOSTOMIA	5 Fr	2	\$ 1.048.000	\$ 2.096.000	2	1 vencido
222	1196491081	CELULOSA OXIDADA REGENERADA ABSORBIBLE TEXTURA ESTRUCTURADA 10cmx 10cm	10 x 10 cm	22	\$ 648.255	\$14.261.608	20	2 vencido
252	1196490001	PIEZA DE MANO VITRECTOMIA ANTERIOR ACCURUS	60 GA	2	\$ 590.587	\$1.181.174	1	1 vencido
256	1196490849	RECARGA LINEAL CORTANTE GRANDE PARA PISTOLA LAPAROSCOPICA DE TEJIDO GRUESO CABEZOTE ROTICULADORA	60 x 4.8 mm	6	\$571.728	\$3.430.366	0	6 vencidos
268	1196491049	PINZAS MAX GRUP 23	23 GA	37	\$523.287	\$ 19.361.618	37	vencidos
271	1196491050	PINZAS MAX GRUP 23	23 GA	69	\$513.323	\$35.419.267	69	Vencidos
						\$ 84.512.209	131 Unidades Vencidas	

Fuente: Análisis OCIN

Se advirtió la presencia de 131 unidades vencidas; sin perjuicio de lo anterior se allegaron soportes de la gestión de cambio de los ítems referenciados.

En el caso particular se recomienda, efectuar las gestiones correspondientes conforme lo dispone el Numeral 6.19. Productos Próximos a Vencer del Manual de Gestión Farmacéutica Hospital Militar Central Código No. AA-UNFA-

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 5 de 6

MN-01A-UNFA-MN-01, así como el Procedimiento Manejo de Productos Próximos a Vencer, Averiados y Vencidos Código No. AA-UNFA-PR-20.

4.6. Ítems en Investigación – Cadena de frío

Se mencionó por parte del Almacén que el insumo Cod. 1032910028-ABT se encuentra en investigación debido a un inconveniente relacionado con el mantenimiento de la cadena de frío al que debe mantenerse el medicamento; el insumo se encuentra detallado así:

Producto Código	Producto Nombre	Concentración	Cantidad Registrada en Dinámica	Valor	Valor Total	Conteo Físico	Observación del Área
1032910028-ABT	ADALIMUMAB	40 mg	70	\$ 799.247	\$ 55.947.273	70	Investigación cadena de frío

Fuente: Análisis OCIN

Sobre el particular se allegaron soportes de las comunicaciones sostenidas con el fabricante en el mes de agosto de 2019, en las cuales se indagó acerca de la seguridad de su uso teniendo en cuenta que se almacenó por un lapso de 4 horas a una temperatura de -15.8 °C.

Al respecto, se mencionó por parte del fabricante que en esta temperatura su uso no es recomendable, en tanto su almacenamiento debe efectuarse entre 2-4 °C.

En este sentido y de acuerdo con lo manifestado por el Área, se iniciaron las investigaciones correspondientes en relación con la pérdida del insumo.

Sin perjuicio de lo anterior, se recomienda mantener o reformular de ser necesario, los controles que sobre la temperatura de los medicamentos se deban efectuar, para evitar la pérdida de insumos.

4.5 Riesgos

Dentro de los Riesgos contemplados para el AIH, se tiene establecido, la pérdida de medicamentos, reactivos y/o insumos, ya sea por un inadecuado manejo de inventarios y/o por vencimiento.

Para el caso del AIH, se observó el vencimiento de 131 unidades correspondientes a 10 ítems por valor de \$ 84.512.209; sin embargo, se observa que el Almacén ha venido realizando las gestiones tendientes al cambio de los mismos.

Ahora bien, en relación con el medicamento Cod. 1032910028-ABT, se observa la no recomendación de su uso por parte del fabricante debido a su almacenamiento en una temperatura no soportada cuyo impacto financiero corresponde a la suma de \$ 55.947.273.

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 6 de 6

CONCLUSIÓN

De acuerdo con la muestra Selectiva efectuada el **21 de julio de 2021** al AIH, se concluye que se observan debilidades en el control de los insumos vencidos y su organización en los estantes.

Aunque se advirtieron insumos faltantes, se observa que estas situaciones fueron advertidas con anterioridad a la fecha de la selectiva y se encuentra en investigación ante la dependencia competente del HOMIL.

RECOMENDACIONES

Al Almacén de Insumos Hospitalarios:

1. Fortalecer los niveles de control de los inventarios, estableciendo las acciones correctivas (si es del caso), con el fin de evitar la posible materialización de riesgos.
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. Se recomienda mantener o reformular de ser necesario, los controles que sobre la temperatura de los medicamentos se deban efectuar, para evitar la pérdida de insumos.

A la Subdirección Administrativa

4. Continuar las actuaciones tendientes al establecimiento de responsabilidad por cuenta de los casos que se encuentran en investigación.

Atentamente,



Auditor: Gilbert Niño Rubio
OPS Contratista