

HOSPITAL MILITAR CENTRAL  	FORMATO: INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO OFICINA: CONTROL INTERNO PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	CÓDIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03 FECHA DE EMISIÓN: 06-04-2020 VERSIÓN: 01 PÁGINA 1 de 12
--	---	--

INFORMACIÓN GENERAL

Servicio:	FARMACIA SALAS DE CIRUGIA
Seguimiento:	PRUEBA SELECTIVA DE INVENTARIO REALIZADO A LA FARMACIA SALAS DE CIRUGIA (FSA) EL 10/AGOSTO/2021
Auditor designado por parte de OCIN:	Germán Hernández Benavides

1. INTRODUCCIÓN

Dentro de las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, se indica que la evaluación y 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), por lo cual es la encargada de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización de la gestión.

De tal manera, como lo expone el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) dentro de los principios que orientan la actuación de las Oficinas de Control Interno *“la independencia en la evaluación, se predica del examen sobre el Sistema de Control Interno y la gestión que realizan personas que no están directamente involucradas en el desarrollo de las actividades de cada proceso”*.

2. ALCANCE

Inventario prueba selectiva de la Farmacia Salas de Cirugía ubicada en el segundo piso del Hospital Militar Central (HOMIL).

3. OBJETIVO DE LA PRUEBA SELECTIVA DE INVENTARIO

Asegurar la información referida a las cantidades físicas de inventario de la Farmacia Salas de Cirugía que reporta el software de control Dinámica Gerencial.Net con el fin de garantizar la confiabilidad de las existencias así como del control de la fecha de vencimiento del producto.

4. METODOLOGIA

Para efectuar la prueba de inventario se utilizaron métodos de observación, indagación, análisis, verificación documental y conteos selectivos aplicando los criterios establecidos en la normatividad nacional como institucional; así mismo, se manejó un muestreo de la información, por lo cual existe la incertidumbre al riesgo de la no verificación total al desempeño de la gestión.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		2 de 12	

5. RESULTADOS DE LA PRUEBA SELECTIVA DE INVENTARIO

En cumplimiento de la Ley 87/93, el rol de Evaluación y Seguimiento establecido en el Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 648 de 2017 y el Plan Acción de la Oficina de Control Interno 2021, me permito presentar el informe de la prueba selectiva de inventario realizado a la Farmacia Salas de Cirugía, la cual se llevó a cabo el martes 10 de agosto de 2021 en horas pm.

I. Composición del inventario

El informe de inventario tomado del Sistema de Información Dinámica Gerencial.Net el martes 10 de agosto de 2021 a las 02:06 pm, da cuenta de un valor total del inventario de la Farmacia Salas de Cirugía de \$1.863.371.397,41 distribuido en 917 ítems diferentes.

A efectos de realizar la prueba selectiva de inventario, se seleccionaron los ítems cuyas cantidades representarían los valores más significativos cuyo costo total correspondiera por lo menos al 30% del inventario, los cuales muestran la siguiente participación frente al inventario total:

Cuadro No.1

Concepto	No. Items	Valor
Total a agosto 10 de 2021 2:06 p.m.	917	\$ 1.863.371.397,41
Items seleccionados	31	\$ 568.063.496,25
% Muestra seleccionada	3%	30%

Fuente: reporte de inventario valorizado tomado de Dinámica Gerencial.Net

II. Ubicación del inventario

Esta farmacia se encuentra identificada en el sistema de información Dinámica Gerencial bajo la abreviatura FSA en donde se registra unificadamente, es decir sin distinguirse ni separarse, el inventario que se encuentra disperso en cinco áreas y dos bodegas para un total de siete (7) espacios o áreas diferentes a saber:

Cuadro No.2

Item	Descripción Bodega o Servicio	Ubicación	Horario de Servicio
1	Farmacia salas de Cirugía	Piso 2 HOMIL	Dispensa 24 h/d 7 días a la semana
2	Bodega de líquidos	Piso 2 HOMIL - acceso a UCI	N/A
3	Bodega (agrupación 119)	Piso 2 HOMIL	N/A
4	Hemodinamia (agrupación 117 y 118)	Piso 2 HOMIL	Dispensa para procedimientos programados o de urgencia
5	Farmacia Sala de Procedimientos Menores	Piso 1 HOMIL	Dispensa de L - V de 6:00 am a 7:00 pm
6	Salas de cirugía	Piso 2 HOMIL	Se le dispensa 24 h/d 7 días a la semana
7	Caja fuerte Unidad Farmacia	Sótano 2	N/A

Fuente: información suministrada el 10/ago/2021 por la coordinadora FSA según acta de la fecha.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		3 de 12	

Al no encontrarse separado en el sistema de información Dinámica Gerencial el inventario alojado en cada área o bodega, no es posible evidenciar en un mismo instante por una sola persona, las existencias de inventario, situación que en tales condiciones no permite a los encargados de su administración, adoptar fácilmente mecanismos de autocontrol que aseguren la existencia y control del inventario que se maneja en cada bodega o área.

Teniendo como marco esta debilidad de control del inventario, se realiza la prueba selectiva con base en las indicaciones que sobre las existencias de inventario informó la coordinadora de la Farmacia Salas de Cirugía, situación que ante la forma en que se encuentra dispuesto el material médico quirúrgico y medicamentos a ser contados, genera riesgo por diferencias de inventario.

Con posterioridad a la realización de la prueba selectiva, la Coordinadora FSA informó de existencias de inventario dispuestas en el área descrita en el ítem No.6 del cuadro No.2, carros de las Salas de Cirugía, locación que no se visitó al indicarse por parte de esta misma persona, que se encuentra restringido el acceso a personal ajeno a la mencionada área sin tener la posibilidad, ni siquiera ella de poder tener acceso a tales salas.

Así las cosas, tanto la disposición del inventario en siete (7) áreas diferentes registradas y agrupadas en solo una bodega virtual sin distinguir ni identificar su ubicación en el sistema de información Dinámica Gerencial, imposibilita a los responsables o encargados de cada área, bodega o servicio tener bajo control el inventario a su cargo, situación que aunada a la imposibilidad de acceder a las salas de cirugía, son elementos constitutivos de una limitación en el alcance de la prueba selectiva de inventario.

Recomendación No.1:

Con el fin de segregar y hacer efectivo el control del inventario administrado por la FSA, se recomienda abrir un código en el sistema de información Dinámica Gerencial para cada servicio de dispensación (ítems 1, 4 y 5 del Cuadro No.2) a través del cual se registren los traslados y reintegros que envíe y reciba respectivamente, la FSA así como el material dispensado a pacientes, de tal forma que se pueda tener bajo control el inventario dispuesto en cada área.

III. Prueba selectiva de existencias de inventario

HALLAZGO No.1

DIFERENCIAS DE INVENTARIO ENTRE LA TOMA FÍSICA Y EL REPORTE DE CONTROL DEL SISTEMA DE INFORMACION DINAMICA GERENCIAL.NET

La prueba selectiva de existencias de inventario realizada en las áreas descritas en los ítems No. 1, 2, 3 y 4 del cuadro No.2 correspondiendo estos a la Farmacia Salas de Cirugía, Bodega de Líquidos, Bodega (agrupación 119) y Hemodinamia, respectivamente, en donde se realizó conteo de inventario de los insumos medico quirúrgicos y medicamentos, presenta los resultados relacionados a continuación:

Cuadro No.3

Item	CODIGO	DESCRIPCION	V/R Total	Cantidad en Dinámica	Conteo físico (*)	(+) sobrante (-) faltante
1	1186220899	STENT MEDICADO UNIDAD NO APLICA	\$56.419.375,85	39	0 (c)	-39
2	1033310002-BSC	AFLIBERCEPT VIAL 40mg/ml	\$38.024.924,00	14	18	4
3	1179090089	EQUIPO DE BOMBA DE INFUSION NUEVA TECNOLOGIA UNIDAD NO APLICA	\$31.385.568,00	1.824	1.000	-824

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		4 de 12	

Item	CODIGO	DESCRIPCION	V/R Total	Cantidad en Dinámica	Conteo físico (*)	(+) sobrante (-) faltante
4	1196491524	APOSITO ABDOMINAL PARA EL TRATAMIENTO DE HERIDAS X CIERRE ASISTIDO AL VACIO POR PRESION NEGATIVA UNIDAD NO APLICA	\$26.656.310,41	14	11	-3
5	1196490769	RECARGA LINEAL CORTANTE ENDOSCOPICA ARTICULABLE GRANDE CUBRE RANGO DE TEJIDO NORMAL GRUESO REF EGI60AMT UNIDAD 60 mm	\$24.325.428,99	33	32	-1
6	1033040002-ABT-HM	SEVOFLURANO 99% FCO/SOLUC 99%	\$22.330.947,00	57	53 (b)	-4
7	1033330070-ALL-HM	DEXAMETASONA INTRAVITREO APLICADOR 700mcg	\$22.321.649,00	7	7	0
8	1186220911-JOH	COILS UNIDAD NO APLICA	\$21.657.227,39	13	16	3
9	1033040042-RYA-HM	FENTANILO AMPOLLAS 500mcg/10ml	\$21.329.256,09	4.758	0 (a)	-4.758
10	1196490768	RECARGA LINEAL CORTANTE ENDOSCOPICA ARTICULABLE MEDIANA CUBRE RANGO DE TEJIDO NORMAL GRUESO REF EGI45AMT UNIDAD 45 mm	\$20.588.228,06	27	24	-3
11	1196490852	ROPA DESECHABLE UNIVERSAL PARA CIRUGIA PAQUETE NO APLICA	\$17.489.025,86	214	196	-18
12	1033040002-ABT	SEVOFLURANO 99% FCO/SOLUC 99%	\$16.452.208,21	42	0 (b)	-42
13	1032620004-AMA	SOLUCION PARA PRESERVAR ORGANOS DE TRANSPLANTE 1000mL FCO/SOLUC 1000ml	\$16.203.007,44	16	12	-4
14	1196490918	PINZA SELLADORA LAPAROSCOPICA DE 5 MM CON CORTE UNIDAD 5 x 37 mm	\$15.161.207,39	8	9	1
15	1196490564	CARCASA DE PODER SIGNIA UNIDAD NO APLICA	\$15.103.523,35	20	23	3
16	1186220443	BALONES DE DILATACION ESOFAGICA CON MULTIPLES DIAMETROS DE INFLADO GUIA . 8MM, 9MM Y 10MM. 10MM, 11MM Y 12MM. 12MM-13,5MM Y 15MM. UNIDAD 8- 20 mm	\$15.019.951,81	13	0 (c)	-13
17	1196490212	HEMOSTATICO ABSORBIBLE DE CELULOSA OXIDADA REGENERADA EN CAPAS 5.1X102CM UNIDAD 10.2 x 5.1 cm	\$14.643.868,37	21	21	0
18	1196490822	BATA DESECHABLE NO ESTERII UNIDAD NO APLICA	\$14.529.788,70	2.906	870	-2.036
19	1186220486	GUIAS DE ANGIOPLASTIA UNIDAD NO APLICA	\$14.246.168,36	43	11 (c)	-32
20	1196491208	INFOVAC CANISTER 1000CC UNIDAD 1000 mL	\$13.439.281,82	15	10	-5
21	1196490196	JUEGOS DESECHABLES CALENTAMIENTO DE FLUIDOS Y SANGRE UNIDAD 2.4 metros	\$13.407.223,26	163	137	-26
22	1196490055	MANTAS TERMICAS ADULTO UNIDAD ADULTO	\$13.377.699,35	280	250	-30
23	1196490594	PINZA DE SELLADO Y CORTE IMPACT UNIDAD 36 mm x 18 cm	\$12.529.812,72	6	6	0
24	1032412045-BAX	SELLANTE DE FIBRINA 4 mL SOLUCION 4mL	\$12.079.223,62	10	7	-3
25	1032412030-OCT-HM	COMPLEJO PROTROMBICO (FACTORES DE COAGULACION: II; VII; IX Y X) (24;18;25;24)U.I./mL AMP/VIAL/JP (24;18;25;24)U.I./ml	\$11.746.322,00	7	7	0
26	1033610012	MEDIO DE CONTRASTE NO IONICO MILILITRO 300mg/ml	\$11.707.168,10	14.682	16.400	1.718
27	1186220209	BALON DE CONTRAPULSACION DE 7.0 FR Y BALON DE 34 CC. COMPATIBLE CON LA CONSOLA DE LA INSTITUCION. Y CON DISPOSICION DE APOYO TECNOLÓGICO. UNIDAD 7.0 Fr x 40 mL	\$11.580.800,88	3	0 (c)	-3
28	1033040006-BAX	DESFLURANO FCO/SOLUC 100%/(240-250)ml	\$11.526.756,19	20	18	-2
29	1196490920	DESCARTABLE PARA PINZA XTD LS3112 UNIDAD 5mm x 23 cm	\$11.175.827,74	7	7	0
30	1196490436	PINZA DISECTORA LAPAROSCOPICA CURVA CON MONOPOLAR DE 5MM UNIDAD 5 mm	\$10.810.036,29	30	32	2

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		5 de 12	

Item	CODIGO	DESCRIPCION	V/R Total	Cantidad en Dinámica	Conteo físico (*)	(+) sobrante (-) faltante
31	1033040045-BIO-HM	DEXMEDETOMIDINA 200mcg AMP/VIAL/JP 100mcg/mL	\$10.795.680,00	630	721	91

Fuente: código, descripción, valor total y cantidad en dinámica tomados del inventario en Sistema de Información Dinámica Gerencial. Conteo físico tomado con la Coordinadora de FSA, sobrantes y faltantes, análisis OCIN.

(*) Notas explicativas a la columna “Conteo Físico” del cuadro No.3:

- Fentanilo ampollas 500 mcg/10 ml: la coordinadora de FSA indicó que 4.000 unidades fueron despachadas para la UT MEDMFEM 22, transacción de la que no se allegó soporte documental de la(s) fecha(s) en que se llevó(aron) a cabo tal(es) transacción(ones). El valor restante, es decir 758 unidades, se indicó por parte de la coordinadora FSA, se encontraban en la caja fuerte de la Unidad Farmacia las cuales no se verificaron por encontrarse fuera del área de la Farmacia Salas de Cirugía (Sótano 2 HOMIL). En desarrollo de la prueba selectiva no se evidenció existencia de ninguna unidad de este ítem.
- Sevoflurano 99% fco/soluc 99%: está identificado en el sistema de información Dinámica con dos códigos diferentes a uno de los cuales se agrega la terminación –HM. La coordinadora de FSA manifiesta que éste anestésico se carga como gasto. Con base en tal información se solicitó la relación de los cargos al gasto, solicitud que no fue atendida y que en consecuencia no permitieron esclarecer la diferencia de inventario evidenciada.
- Los productos identificados con esta letra en la columna conteo físico del Cuadro No.3 no fueron puestos a disposición para ser verificados en la prueba selectiva de inventario bajo el argumento expresado por la Coordinadora FSA de estar dispuestos en salas de cirugía y hemodinamia, lugares a donde en su decir, no se permitía el acceso de personal ajeno a esas áreas.

El corte de documentos del 10 de agosto de 2021, día de la prueba selectiva reporta la siguiente información:

Cuadro No.4

Tipo de documento	Inicial	Final
Orden de despacho de AIH a FSA	AB000000055810	AB000000055852
Orden de suministro a pacientes	KB000000371451	KB000000371775

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial:

Reportes de orden de despacho del Almacén de Insumos Hospitalarios (AIH) a Farmacia Salas de Cirugía (FSA) Agosto 10 de 2021.

Reportes de Suministro a Pacientes de la Farmacia Salas de Cirugía (FSA) Agosto 10 de 2021

El resultado de la prueba selectiva de inventario se sintetiza en el Cuadro No.5 así:

Cuadro No.5

Característica item de inventario	No. Items	Participación porcentual %	Valor	Participación % valor
Items con Faltantes	19	61,29%	(184.415.573,27)	-32,46%
Items sin diferencias	5	16,13%		
Items con sobrantes	7	22,58%	23.672.713,15	4,17%
Total items tomados en la muestra	31	100,00%	568.063.496,25	100,00%
Total items con diferencias (sobrantes y faltantes)	26	83,87%		

Fuente: Cotejo físico de 31 ítems de inventario tomados en la muestra contra reporte de existencias en

Sistema de Información Dinámica Gerencial tomado el 10 de agosto de 2021 a las 2:06 pm

Resumen: análisis OCIN.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		6 de 12	

Lo anterior evidencia que la Farmacia Salas de Cirugía (FSA) ha presentado la situación prevista en el numeral 8 del procedimiento código: FR-UNFA-PR-22 denominado: *Toma física de inventario de medicamentos y dispositivos médicos* el cual establece:

...Los ítems que presenten diferencia contra el kárdex al momento del corte, serán considerados como sobrantes o faltantes...

De lo observado en el cuadro No. 5 se concluye que el 83,87% de la muestra seleccionada presentó diferencias de inventario así: 61,29% correspondiente a 19 ítems que presentaron faltantes de inventario y 22,58% correspondiente a 7 ítems presentaron sobrantes de inventario; solo el 16,13% de la muestra seleccionada correspondiente a 5 ítems presentaron coincidencia entre las cantidades registradas en el Sistema de Información Dinámica Gerencial y las cantidades físicas evidenciadas en las áreas en donde se realizó conteo de inventario de los insumos medico quirúrgicos y medicamentos; los faltantes y sobrantes de inventario evidencian debilidades de control interno en donde no se cumple el principio de coincidencia entre los registros de control en el aplicativo Dinámica Gerencial.Net y la toma física de inventario.

Oportunidad de mejora No.1

La OCIN recomienda a la Unidad Farmacia adoptar las medidas de control del inventario de la Farmacia Salas de Cirugía tendientes a asegurar la existencia del inventario registrado en el Sistema de Información Dinamica Gerencial.

Recomendación No.2:

Realizar la conciliación de las diferencias de inventario para dar explicación de las mismas.

Recomendación No.3:

Realizar pruebas selectivas diariamente procurando que al final del mes se haya verificado la existencia de más del 80% de los ítems de inventario, dejando evidencia de tal gestión a través de la firma de las actas por parte de las personas que a diario participaron en el proceso.

IV. Vencimientos de inventario

En desarrollo de la prueba selectiva, se efectuó verificación aleatoria del vencimiento del material seleccionado sin que se evidenciara vencimiento o proximidad a tal evento, así como se evidencia en el cuadro No.6:

Cuadro No.6

Item	CODIGO	DESCRIPCION	V/R Total	Cantidad en Dinámica	Conteo físico	Diferencia	Vencimiento
1	1186220899	STENT MEDICADO UNIDAD NO APLICA	\$56.419.375,85	39	0 (c)	-39	No verificado
2	1033310002-BSC	AFLIBERCEPT VIAL 40mg/ml	\$38.024.924,00	14	18	4	nov-22
3	1179090089	EQUIPO DE BOMBA DE INFUSION NUEVA TECNOLOGIA UNIDAD NO APLICA	\$31.385.568,00	1.824	1.000	-824	No verificado
4	1196491524	APOSITO ABDOMINAL PARA EL TRATAMIENTO DE HERIDAS X CIERRE ASISTIDO AL VACIO POR PRESION NEGATIVA UNIDAD NO APLICA	\$26.656.310,41	14	11	-3	abr-23

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		7 de 12	

Item	CODIGO	DESCRIPCION	V/R Total	Cantidad en Dinámica	Conteo físico	Diferencia	Vencimiento
5	1196490769	RECARGA LINEAL CORTANTE ENDOSCOPICA ARTICULABLE GRANDE CUBRE RANGO DE TEJIDO NORMAL GRUESO REF EGIA60AMT UNIDAD 60 mm	\$24.325.428,99	33	32	-1	ene-26
6	1033040002-ABT-HM	SEVOFLURANO 99% FCO/SOLUC 99%	\$22.330.947,00	57	53 (b)	-4	nov-22
7	1033330070-ALL-HM	DEXAMETASONA INTRAVITREO APLICADOR 700mcg	\$22.321.649,00	7	7	0	nov-22
8	1186220911-JOH	COILS UNIDAD NO APLICA	\$21.657.227,39	13	16	3	jun-23
9	1033040042-RYA-HM	FENTANILO AMPOLLAS 500mcg/10ml	\$21.329.256,09	4.758	0 (a)	-4.758	No verificado
10	1196490768	RECARGA LINEAL CORTANTE ENDOSCOPICA ARTICULABLE MEDIANA CUBRE RANGO DE TEJIDO NORMAL GRUESO REF EGIA45AMT UNIDAD 45 mm	\$20.588.228,06	27	24	-3	ene-26
11	1196490852	ROPA DESECHABLE UNIVERSAL PARA CIRUGIA PAQUETE NO APLICA	\$17.489.025,86	214	196	-18	N/A
12	1033040002-ABT	SEVOFLURANO 99% FCO/SOLUC 99%	\$16.452.208,21	42	0 (b)	-42	No verificado
13	1032620004-AMA	SOLUCION PARA PRESERVAR ORGANOS DE TRANSPLANTE 1000mL FCO/SOLUC 1000ml	\$16.203.007,44	16	12	-4	mar-22
14	1196490918	PINZA SELLADORA LAPAROSCOPICA DE 5 MM CON CORTE UNIDAD 5 x 37 mm	\$15.161.207,39	8	9	1	abr-26
15	1196490564	CARCASA DE PODER SIGNIA UNIDAD NO APLICA	\$15.103.523,35	20	23	3	sep-22
16	1186220443	BALONES DE DILATACION ESOFAGICA CON MULTIPLES DIAMETROS DE INFLADO GUIA . 8MM, 9MM Y 10MM. 10MM, 11MM Y 12MM. 12MM-13,5MM Y 15MM. UNIDAD 8- 20 mm	\$15.019.951,81	13	0 (c)	-13	No verificado
17	1196490212	HEMOSTATICO ABSORBIBLE DE CELULOSA OXIDADA REGENERADA EN CAPAS 5.1X102CM UNIDAD 10.2 x 5.1 cm	\$14.643.868,37	21	21	0	may-22
18	1196490822	BATA DESECHABLE NO ESTERII UNIDAD NO APLICA	\$14.529.788,70	2.906	870	-2.036	N/A
19	1186220486	GUIAS DE ANGIOPLASTIA UNIDAD NO APLICA	\$14.246.168,36	43	11 (c)	-32	feb-24
20	1196491208	INFOVAC CANISTER 1000CC UNIDAD 1000 mL	\$13.439.281,82	15	10	-5	jun-23
21	1196490196	JUEGOS DESECHABLES CALENTAMIENTO DE FLUIDOS Y SANGRE UNIDAD 2.4 metros	\$13.407.223,26	163	137	-26	dic-23
22	1196490055	MANTAS TERMICAS ADULTO UNIDAD ADULTO	\$13.377.699,35	280	250	-30	oct-23
23	1196490594	PINZA DE SELLADO Y CORTE IMPACT UNIDAD 36 mm x 18 cm	\$12.529.812,72	6	6	0	sep-25
24	1032412045-BAX	SELLANTE DE FIBRINA 4 mL SOLUCION 4mL	\$12.079.223,62	10	7	-3	may-22
25	1032412030-OCT-HM	COMPLEJO PROTROMBICO (FACTORES DE COAGULACION: II; VII; IX Y X) (24;18;25;24)U.I./mL AMP/VIAL/JP (24;18;25;24)U.I./ml	\$11.746.322,00	7	7	0	may-23
26	1033610012	MEDIO DE CONTRASTE NO IONICO MILILITRO 300mg/ml	\$11.707.168,10	14.682	16.400	1.718	mar-23
27	1186220209	BALON DE CONTRAPULSACION DE 7.0 FR Y BALON DE 34 CC. COMPATIBLE CON LA CONSOLA DE LA INSTITUCION. Y CON DISPOSICION DE APOYO TECNOLÓGICO. UNIDAD 7.0 Fr x 40 mL	\$11.580.800,88	3	0 (c)	-3	No verificado
28	1033040006-BAX	DESFLURANO FCO/SOLUC 100%/(240-250)ml	\$11.526.756,19	20	18	-2	dic-23
29	1196490920	DESCARTABLE PARA PINZA XTD LS3112 UNIDAD 5mm x 23 cm	\$11.175.827,74	7	7	0	oct-25

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		8 de 12	

Item	CODIGO	DESCRIPCION	V/R Total	Cantidad en Dinámica	Conteo físico	Diferencia	Vencimiento
30	1196490436	PINZA DISECTORA LAPAROSCOPICA CURVA CON MONOPOLAR DE 5MM UNIDAD 5 mm	\$10.810.036,29	30	32	2	nov-24
31	1033040045-BIO-HM	DEXMEDETOMIDINA 200mcg AMP/VIAL/JP 100mcg/mL	\$10.795.680,00	630	721	91	mar-23

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial

No obstante, el sistema de información Dinámica Gerencial presenta vencimiento de material médico quirúrgico con base en reporte obtenido el 17/08/2021 a las 10:58 am el cual se relaciona a continuación:

Cuadro No.7

COD.PRODUCTO	PRODUCTO - UNIDAD - CONCENTRACION	LOTE	VENCIMIENTO	COSTO PROM	CANTIDAD	TOTAL
1196420091-GBA	PROTESIS VASCULAR RECTA DE DACRON DE 26MM X 15 A 30CM UNIDAD NO APLICA	17F22	31/05/2021	1.310.400,00	1	1.310.400
1196490522	KIT VFC INYECCION Y EXTRACCION SILICON UNIDAD NO APLICA	2286018H	30/04/2021	269.499,53	1	269.500
1033610030	MEDIO DE CONTRASTE HIDROSOLUBLE PARA TOMOGRAFIA FRASCO X 100 C.C. 370mg/ml	MA036PN	28/02/2021	533,39	200	106.678
1196410092	CANULA DE GUEDELL No. 2 NIÑO, 70MM UNIDAD 70 mm	00150518	30/05/2021	1.376,88	1	1.377
1196410091	CANULA DE GUEDELL No. 1 NIÑO PEQUEÑO, 60MM UNIDAD 60 mm	00130418	30/04/2021	1.300,72	18	23.413
1033610030	MEDIO DE CONTRASTE HIDROSOLUBLE PARA TOMOGRAFIA FRASCO X 100 C.C. 370mg/ml	MA039EB	31/05/2021	533,39	600	320.035
1196460018	SUTURA POLIDIOXANONA CALIBRE 7.0 3/8 DE CIRCULO AGUJA DOBLE UNIDAD 7-0	AF4857-12	31/07/2021	48.986,57	1	48.987
1033610001-GUE	GADOPENTETATO DE DIMEGLUMINA MEDIO DE CONTRASTE AMPOLLAS 4.19g/15ml	18GD058C01	01/04/2021	3.523,57	30	105.707
1186220393	BALÓN DE MEDICION PARA USO DE CIERRE DE DEFECTO DE TABIQUE INTERAURICULAR UNIDAD 7frx750mm	180611	05/06/2021	872.074,33	1	872.074
1186220209	BALON DE CONTRAPULSACION DE 7.0 FR Y BALON DE 34 CC. COMPATIBLE CON LA CONSOLA DE LA INSTITUCION. Y CON DISPOSICION DE APOYO TECNOLÓGICO. UNIDAD 7.0 Fr x 40 mL	3000077813	09/05/2021	3.860.266,96	3	11.580.801
1196490681	PUNCH AORTICOS (SACABOCADOS) CAJA 4.0 mm	218243651	09/08/2021	231.527,11	2	463.054
1186220124-MET	CANULA FEMORAL VENOSO UNIDAD NO APLICA	2017060592	30/06/2021	2.082.024,00	1	2.082.024
1196410699	SISTEMA CERRADO PARA MEDICION DE TEMPERATURA UNIDAD NO APLICA	61422220	26/06/2021	119.000,00	2	238.000
1196490312	GRAPA UMBILICAL PARA BEBE GRAPA NO APLICA	170618	30/06/2021	350,59	36	12.621
1186220911-JOH	COILS UNIDAD NO APLICA	S11068	30/06/2021	1.665.940,57	2	3.331.881
1196490540	BANDAS DE SILICON UND240 MM UNIDAD 2.5 mm	001711124	31/07/2021	99.248,81	1	99.249
1081000040-CAM	ALCOHOL ETILICO 70% X 90 ml FRASCO 70%	052020	31/05/2021	1.053,00	111	116.883

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		9 de 12	

COD.PRODUCTO	PRODUCTO - UNIDAD - CONCENTRACION	LOTE	VENCIMIENTO	COSTO PROM	CANTIDAD	TOTAL
1031611155-TQCU-HM	MISOPROSTOL TABLETAS 200mcg	9J2404	30/07/2021	4.664,00	18	83.952
1032910010-BXT-HM	ALBUMINA HUMANA 20-25%/50ml AMP/VIAL/JP 20-25%/50ml	LB04932 0	03/08/2021	108.825,00	4	435.300
1033040004-BBR-HM	ETOMIDATO AMP/VIAL/JP 20mg/10ml	192520251	30/05/2021	14.148,31	6	84.890
1031240060-ABT-HM	LEVOSIMEDAN 2,5mg/ml AMP/VIAL/JP 2,5mg/ml	1933954	30/04/2021	1.860.925,00	1	1.860.925
1034020079-CAM	FORMULA MAGISTRAL BEVACIZUMAB OFTALMOLOGIA 5mg/0,2 ml JERINGA 5mg/0,2 ml	ONCO10721-04	31/07/2021	71.842,70	11	790.270
1033610001-GUE	GADOPENTETATO DE DIMEGLUMINA MEDIO DE CONTRASTE AMPOLLAS 4.19g/15ml	018GD058C01	30/04/2021	3.523,57	75	264.267
1033720009-LBL-HM	VASELINA PURA USP 60gr ENVASE X 60g TUB/POTE/GEL 60gr	320E164	04/04/2021	4.286,60	25	107.165
1196410079	CANULA DE CARDIPLERIA SELECTIVA UNIDAD NO APLICA	201905061 6	31/07/2021	161.009,36	1	161.009
1196460465	SUTURA KIT POLIESTER BICOLOR SIN PARCHES DE TEFLON C/A DOBLE AGUJA DE 15 A 17 MM. CALIBRE 2/0. KIT 2-0 x 75 cm	KEU2810	31/07/2021	248.982,24	1	248.982
1196490026	COTONOIDES UNIDAD S, M, L	01021307-17	30/06/2021	1.885,57	10	18.856
1186220102	INTRODUCTOR AVANTI PLUS CORO 7FR UNIDAD NO APLICA	177470806	08/08/2021	52.100,02	3	156.300
1032412186-BPF-HM	FIBRINOGENO POLVO 1gr	M904A349	30/06/2021	3.071.321,00	2	6.142.642
1199030174	GUANTES ESTERIL LIBRE DE LATEX TALLA 6.5 PAR Talla 6.5	109056439PC3A	31/07/2021	2.652,14	305	808.902
Total						32.146.145

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial: listado productos vencidos Farmacia Salas de Cirugía (FSA) 17/08/2021 10:58 a.m.

Aunque el procedimiento denominado Manejo de Productos Próximos a Vencer, Averiados y Vencidos código: AA-UNFA-PR-20 V2 establece la realización del seguimiento de medicamentos y/o dispositivos médicos con seis meses de anticipación a la fecha de vencimiento, éste no considera el estudio del stock de inventario, ni la rotación del producto para tomar acciones tendientes a evitar la pérdida por vencimiento.

Igualmente el ID 2 del procedimiento en mención considera la posibilidad de tener el producto a vencerse hasta el penúltimo día hábil con respecto a la fecha de vencimiento del producto, situación a la que se llega cuando no ha habido posibilidad de gestionar la devolución con el proveedor por razones contractuales.

Recomendación No.4:

La OCIN recomienda a la Unidad Farmacia Ajustar el mecanismo de determinación de los niveles de adquisición de medicamentos y dispositivos médicos para que una vez realizado el estudio de rotación y stock de estos bienes, considerar contractualmente la obligación del proveedor de reemplazar el producto antes de la fecha de vencimiento en donde entra a mediar también la gestión del supervisor contractual, situación con base en la cual a su vez se origina la recomendación de actualización del procedimiento Manejo de Productos Próximos a Vencer, Averiados y Vencidos código: AA-UNFA-PR-20 V2.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		10 de 12	

V. Evaluación del control del inventario

1. En la Farmacia Salas de Cirugía se observa una capacidad inferior de almacenaje frente al inventario que allí se maneja.
2. Con el fin de validar la relación de existencias físicas de inventario frente a los niveles máximos y mínimos, se solicitó el stock para cada ítem frente a lo que se informó por parte de la Coordinadora FSA que no se contaba con tal información.
3. La FSA no registra en Dinámica Gerencial el inventario que traslada entre cada una de las áreas en las que tiene dispuesto el inventario.
4. Tanto la farmacia salas de cirugía como la farmacia de procedimientos menores que opera en el piso 1 del HOMIL se surten del almacén No.6. Igualmente esta última se abastece del inventario salas de cirugía.
5. Dispensación de las UCI se lleva a cabo con base en el requerimiento efectuado por el Sistema de Información Dinámica Gerencial.
6. La dispensación a salas de cirugía se lleva a cabo con base en la canasta básica y con la hoja de gastos adicionales.
7. Instrumentación solicita por el Sistema de Información Dinámica Gerencial las suturas.
8. El cargue al paciente es efectuado por FSA cuyos cargos son verificados diariamente por el área de facturación.
9. Los medicamentos y los líquidos son suministrados por el operador logístico Medfen 22.
10. Los materiales especiales como válvulas para corazón como Medtronic, Edwards, clips de aneurisma y urgencias vitales llegan al HOMIL por remisión (mercancía en consignación) y son cargados al paciente por FSA y conciliados tales insumos con el proveedor por el almacén No.6. El proceso de cargue al paciente se efectúa cuando haya sido facturado al HOMIL y el almacén cargue en el inventario el material utilizado, proceso que demora mínimo dos semanas.
11. Los insumos no utilizados son devueltos de salas cirugía y reintegrados a la FSA el mismo día en que fueron solicitados los cuales son recibidos por el auxiliar de farmacia.
12. Se observan ampollas de diferentes medicamentos tales como dexmedetomidina, dexametasona, fenilefrina, etc, dispuestas en cajones a granel en donde se observa que han sufrido roturas y en consecuencia pérdidas por manejo inadecuado del inventario.
13. Como proceso de autocontrol se efectúan pruebas selectivas de inventario semanalmente. La responsable de la FSA anexó copia de las pruebas realizadas el 6, 14, y 21 de julio. La Coordinadora de la FSA presentó el soporte de autocontrol correspondiente a las pruebas selectivas de inventario realizadas en el mes de julio de 2021 con periodicidad semanal en donde no se aprecian diferencias en ningún ítem ni firma de la persona que acompañó el proceso.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		11 de 12	

Recomendación No.5:

- Con base en la recomendación anterior La OCIN recomienda a la Unidad Farmacia la posibilidad de mejorar el área de almacenaje y disposición de medicamentos y dispositivos médicos de la FSA.
- Las salas de cirugía deben hacer la solicitud de medicamentos y dispositivos médicos a través del Sistema de Información Dinámica Gerencial para que la FSA proceda con la dispensación.
- Mantener a mano el inventario de la mercancía en consignación a cargo de la FSA toda vez que en desarrollo de la prueba selectiva no fue posible acceder a tal información y en consecuencia no se dio alcance al manejo de este material que genera demora en la facturación del paciente.
- Disponer de manera adecuada, no a granel, las ampollas con medicamentos que se administran inyectados.

VI. Seguimiento al inventario realizado el 11 de abril de 2021

El informe presentado por la OCIN como resultado del inventario realizado el 11 de abril de 2021 evidenció diferencias que se consolidaron así:

Cuadro No.8

Concepto	No. Items	Participación % No. De items	Valor \$	Participación % valor de diferencias
Total inventario	711	100,00%	1.097.802.244	100,00%
sobrantes	192	27,00%	112.494.770	10,25%
Faltantes	215	30,24%	117.652.797	10,72%

Fuente: Inventario realizado el 11 de abril de 2021 por cambio de responsable fiscal

La contraposición de los resultados del inventario del mes de abril de 2021 frente a la prueba selectiva de agosto del mismo año presenta las diferencias relacionadas a continuación:

Cuadro No.9

Concepto	Inventario de abril 11 de 2021				Prueba selectiva agosto 10 de 2021				Diferencias	
	No. Items	Participación % No. De items	Valor \$	Participación % valor de diferencias	No. Items	Participación % No. De items	Valor \$	Participación % valor de diferencias	Valor \$	%
Total inventario	711	100,00%	1.097.802.244	100,00%	31	100,00%	568.063.496	100,00%	-529.738.748	-48%
Faltantes	215	30,24%	117.652.797	10,72%	19	61,29%	184.415.573	32,46%	66.762.776	57%
sobrantes	192	27,00%	112.494.770	10,25%	7	22,58%	23.672.713	4,17%	-88.822.057	-79%

Fuente: Inventario realizado el 11 de abril de 2021 y prueba selectiva de inventario realizada el 10 de agosto del mismo año.

Como se observa en el cuadro No.9, de un total de 711 items inventariados en abril y 31 items tomados en la prueba selectiva de agosto, sólo se dejaron de tomar en la muestra \$529 millones de inventario equivalentes al 48% del inventario total existente en abril 11 de 2021.

Con 19 items que presentaron faltante en la prueba selectiva de agosto de una muestra de 31 items, el valor faltante de inventario aumentó \$66 millones frente a los 215 items que habían reportado faltante en el mes de abril de 2021.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		12 de 12	

El porcentaje de participación de los ítems con sobrantes evidenciado en el mes de abril de 2021, disminuyó un 5% en comparación con los sobrantes tomados en la muestra seleccionada para la prueba selectiva en agosto de 2021, así como el valor en \$88 millones menos frente a lo evidenciado en abril de 2021.

Recomendación No. 6:

La OCIN recomienda a la Unidad Farmacia incrementar la frecuencia de autocontrol emanado de las pruebas selectivas con el fin de asegurar la consistencia de datos entre el Sistema de Información Dinámica Gerencial y las existencias de inventario físico dejando constancia de quienes practicaron la prueba.

6. RIESGOS

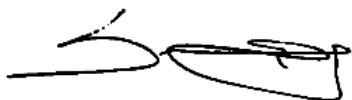
A pesar de considerarse en el mapa de riesgo institucional como riesgo No. 14 la pérdida de medicamentos, reactivos e insumos, se recomienda verificar el control establecido para tal riesgo toda vez que los faltantes de inventario evidencian debilidades en la mitigación del mismo.

De igual forma, la situación particular presentada con el control deficiente de los anestésicos por parte de la FSA en donde se indica que son manejados como consumibles, evidencia la configuración de un riesgo que debe ser considerado en el mapa de riesgo institucional así:

TIPO	RIESGO	POSIBLE ELEMENTO CAUSANTE	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
Riesgo de gestión	Descontrol de inventarios	- Traslados de inventario sin registro de control	Alta
		- Traslado de inventario por fuera del procedimiento de operación	
		- Debilidad en los controles de inventario	
Riesgo de corrupción	Descontrol de inventarios	- Traslados de inventario sin registro de control	Alta
		- Traslado de inventario por fuera del procedimiento de operación	
		- Debilidad en los controles de inventario	

Dado en Bogotá D.C., a los 30 días del mes de agosto de 2021.

Elaboró:



GERMAN HERNANDEZ BENAVIDES
Auditor OPS