

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 11
--	---	--

INFORMACIÓN GENERAL

Servicio:	FARMACIA MEDICO QUIRURGICA
Seguimiento:	PRUEBA SELECTIVA DE INVENTARIO REALIZADO A LA FARMACIA MEDICO QUIRURGICA (FSI) EL 20/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 Medico Quirúrgica ubicada en el sótano 2 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 Medico Quirúrgica 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 11	

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 Medico Quirúrgica, la cual se llevó a cabo el viernes 20 de agosto de 2021 en horas pm.

I. Composición del inventario

El informe de inventario tomado del Sistema de Información Dinámica Gerencial.Net el viernes 20 de agosto de 2021 a las 02:10 pm, da cuenta de un valor total del inventario de la Farmacia Medico Quirúrgica de \$248.047.939,63 distribuido en 286 ítems diferentes.

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

Cuadro No.1

Concepto	No. Items	Valor
Total a agosto 20 de 2021 2:10 p.m.	286	\$ 248.047.939,63
Items seleccionados	26	\$ 166.884.014,49
% Muestra seleccionada	9%	67%

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

II. Ubicación del inventario

La farmacia Medico Quirúrgica se encuentra identificada en el sistema de información Dinámica Gerencial bajo la abreviatura FSI. Los ítems seleccionados se verificaron en el área de dispensación la cual se encuentra ubicada en el sótano 2 del HOMIL y cuenta con una bodega ubicada en el piso 1 recibo 3, tal como lo informó la Coordinadora de ésta farmacia.

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 la Farmacia Medico Quirúrgica presenta los resultados relacionados a continuación:

Cuadro No.2

ITEM	COD.PRODUCTO	DESCRIPCION	VLR TOTAL	CANTIDAD EN DINAMICA	CONTEO FISICO	(+) Sobrante (-) Faltante	Nota explicativa (*)
1	1032170018-BXT	TEDUGLUTIDE UNIDAD NO APLICA	\$28.676.606,00	14	14	0	

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		3 de 11	

ITEM	COD.PRODUCTO	DESCRIPCION	VLR TOTAL	CANTIDAD EN DINAMICA	CONTEO FISICO	(+) Sobrante (-) Faltante	Nota explicativa (*)
2	1032210073-BAY	SORAFENIB MICRONIZADO TAB/CAPS 200mg	\$22.809.600,00	240	240	0	
3	1032412010-NOV	ELTROMBOPAG 50mg TAB/CAPS 50 mg	\$14.852.880,00	84	84	0	
4	1179090089	EQUIPO DE BOMBA DE INFUSION NUEVA TECNOLOGIA UNIDAD NO APLICA	\$13.421.460,00	780	769	-11	
5	1032412012-NOV	ELTROMBOPAG TAB/CAPS 25 mg	\$12.377.400,00	140	140	0	
6	1176020047	APOSITO DE ESPUMA IMPREGNADO CON ANTIMICROBIANO UNIDAD 20,3 x 20,3 cm	\$9.841.262,65	295	295	0	
7	1176090505	PAÑAL DESECHABLE L UNIDAD talla L	\$6.365.738,92	3.457	3.460	3	
8	1032210112-AZK	GEFITINIB TAB/CAPS 250mg	\$6.340.833,00	30	30	0	
9	1176020072	APOSITO TRANSPARENTE DE POLIURETANO ESTERIL PARA FIJACION DE VENOPUNCIONES ADULTO UNIDAD 8 X 8 cms	\$5.490.338,32	1.220	1.251	31	
10	1176020074	TOALLAS PARA ASEO CORPORAL UNIDAD NO APLICA	\$5.465.313,82	288	288	0	
11	1199030151	GUANTE PARA EXAMEN TALLA M UNIDAD TALLA M	\$3.742.654,06	22.398	18.800	-3.598	
12	1199030141	GUANTE PARA EXAMEN TALLA S UNIDAD TALLA S	\$3.501.711,80	20.000	22.700	2.700	
13	1176090536	TOALLA ANTISEPTICA DE AMPLIO ESPECTRO PARA DESINFECCION DE PIEL UNIDAD NO APLICA	\$3.333.324,14	20.202	20.577	375	
14	1176090027	CATETER VENOSO CENTRAL INSERCIÓN PERIFÉRICA (PICC) BILUMEN 4.5 FR UNIDAD 4FR-5FR	\$3.291.551,40	14	14	0	
15	1032210092-NOV	NILOTINIB TAB/CAPS 200mg	\$2.955.360,00	40	0	-40	(*)
16	1199030135	GUANTE ESTERIL PARA CIRUGIA 7 1/2 UNIDAD No.71/2	\$2.947.150,69	3.872	3.623	-249	
17	1179010011	CATETER VENOSO CENTRAL INSERCIÓN PERIFÉRICA (PICC) PARA MONOLUMEN 4 FR UNIDAD 24G 4FR	\$2.924.524,95	13	13	0	
18	1196491208	INFOVAC CANISTER 1000CC UNIDAD 1000 mL	\$2.687.856,36	3	3	0	
19	1196491477	APOSITO DE POLIURETANO ESTER. DE POROS ABIERTOS ENTRE 133 A 600 MICRAS CON 03 CAPAS DE ESPUMA OVALADA PRECORTADA MEDIDAS DE 18 CM X 12.5 CM APROXIMADO 01 CM MÁS O MENOS ON TUBERIA MULTILUMEN DE 05 CANALES Y LUMEN EXTERNO QUE PERMITE SUMINISTRAR SOLUCIONES UNIDAD 18 CM X 12.5 CM	\$2.345.826,00	2	2	0	
20	1032210195-NOV	RUXOLITINIB TABLETAS 5mg	\$2.241.008,00	28	28	0	
21	1179010006	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 22 UNIDAD 22 GA X 25mm	\$2.016.352,98	1.524	1.525	1	
22	1176010525	EQUIPO PARA ADMON. SOLUCION VOLUMETRICA UNIDAD NO APLICA	\$2.013.839,29	506	497	-9	
23	1196491213	APOSITO DE PLATA PARA EL TRATAMIENTO DE HERIDAS POR CIERRE ASISTIDO AL VACIO POR PRESION SUBADMOSEFICA MEDIDAS DE 25x6x15x3.2 UNIDAD 25x6x15 cm L	\$1.957.626,31	2	2	0	
24	1176090072	CATETER VENOSO CENTRAL INSERCIÓN PERIFÉRICA PICC ALTO FLUJO BILUMEN 4 Y 5FR UNIDAD 4 Fr	\$1.823.310,00	3	3	0	
25	1197011020	TRASDUCTORES DE PRESION DESECHABLE UNIDAD 152 cm	\$1.753.549,35	29	29	0	

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		4 de 11	

ITEM	COD.PRODUCTO	DESCRIPCION	VLR TOTAL	CANTIDAD EN DINAMICA	CONTEO FISICO	(+) Sobrante (-) Faltante	Nota explicativa (*)
26	1179010004	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 18 UNIDAD 18 GA X 32mm	\$1.706.936,44	1.288	1.227	-61	

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 FSI, sobrantes y faltantes, análisis OCIN.

(*) Nota explicativa del cuadro No.2:

Nilotinib 200 mg: el faltante en el conteo físico se justificó por parte de la coordinadora de FSI con carta emitida por Eticos UT 2020 dirigida al Jefe de La Unidad Farmacia HOMIL el 24 de junio de 2021 en la que solicita 40 capsulas del medicamento Tasigna de 200 mg (corresponde a Nilotinib comercializado bajo la marca Tasigna) y se indica textualmente "... ser devueltas en el momento de tener existencias en nuestro inventario".

El resultado de la prueba selectiva de inventario se sintetiza en el Cuadro No.3 así:

Cuadro No.3

Característica item de inventario	No. Items	Participación porcentual %	Distribución resultado	Valor diferencias	Participación % valor
Items con Faltantes	5	19,23%	23.832.040,48	-1.096.679,63	-0,66%
Items sin diferencias	16	61,54%	122.344.507,85		
Items con sobrantes	5	19,23%	20.707.466,16	680.961,86	0,41%
Total items tomados en la muestra	26	100,00%	166.884.014,49		
Total items con diferencias (sobrantes y faltantes)	10	38,46%			

Fuente: Cotejo físico de 26 ítems de inventario tomados en la muestra contra reporte de existencias en Sistema de Información Dinámica Gerencial tomado el 20 de agosto de 2021 a las 2:10 pm
Resumen: análisis OCIN.

Aunque el valor de las diferencias por faltantes y sobrantes no representa cifras significativas, este evento evidencia que la Farmacia Médico Quirúrgica (FSI) 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. 3 se concluye que el 38,46% de la muestra seleccionada presentó diferencias de inventario así: 19,23% correspondiente a 5 ítems que presentaron faltantes de inventario y 19,23% correspondiente a 5 ítems presentaron sobrantes de inventario; el 61,54% de la muestra seleccionada correspondiente a 16 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 médico 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 Médico Quirúrgica a través de las cuales se asegure la existencia del inventario registrado en el Sistema de Información Dinámica Gerencial frente a las existencias físicas.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		5 de 11	

Recomendación No.1

Realizar la conciliación de las diferencias de inventario para dar explicación de las mismas efectuando el registro de los ajustes del mismo cuando a ello haya lugar.

Recomendación No.2

Obtener la devolución del medicamento entregado en calidad de préstamo a Eticos UT 2020 toda vez que en la fecha de la prueba selectiva se completaba un mes y 26 días de haber sido facilitado el producto al contratista sin que se tuviera conocimiento por parte de la Coordinadora de esta farmacia de haber sido devuelto.

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 refleja en el cuadro No.4:

Cuadro No.4

ITEM	COD.PRODUCTO	PRODUCTO - UNIDAD - CONCENTRACION	VLR TOTAL	CANTIDAD EN DINAMICA	CONTEO FISICO	(+) Sobrante (-) Faltante	VENCIMIENTO
1	1032170018-BXT	TEDUGLUTIDE UNIDAD NO APLICA	\$28.676.606,00	14	14	0	abr-23
2	1032210073-BAY	SORAFENIB MICRONIZADO TAB/CAPS 200mg	\$22.809.600,00	240	240	0	oct-22
3	1032412010-NOV	ELTROMBOPAG 50mg TAB/CAPS 50 mg	\$14.852.880,00	84	84	0	abr-22
4	1179090089	EQUIPO DE BOMBA DE INFUSION NUEVA TECNOLOGIA UNIDAD NO APLICA	\$13.421.460,00	780	769	-11	No verificado
5	1032412012-NOV	ELTROMBOPAG TAB/CAPS 25 mg	\$12.377.400,00	140	140	0	sep-23
6	1176020047	APOSITO DE ESPUMA IMPREGNADO CON ANTIMICROBIANO UNIDAD 20,3 x 20,3 cm	\$9.841.262,65	295	295	0	ago-25
7	1176090505	PAÑAL DESECHABLE L UNIDAD talla L	\$6.365.738,92	3.457	3.460	3	No verificado
8	1032210112-AZK	GEFITINIB TAB/CAPS 250mg	\$6.340.833,00	30	30	0	abr-22
9	1176020072	APOSITO TRANSPARENTE DE POLIURETANO ESTERIL PARA FIJACION DE VENOPUNCIONES ADULTO UNIDAD 8 X 8 cms	\$5.490.338,32	1.220	1.251	31	abr-23
10	1176020074	TOALLAS PARA ASEO CORPORAL UNIDAD NO APLICA	\$5.465.313,82	288	288	0	oct-22
11	1199030151	GUANTE PARA EXAMEN TALLA M UNIDAD TALLA M	\$3.742.654,06	22.398	18.800	-3.598	dic-25
12	1199030141	GUANTE PARA EXAMEN TALLA S UNIDAD TALLA S	\$3.501.711,80	20.000	22.700	2.700	ene-26

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		6 de 11	

ITEM	COD.PRODUCTO	PRODUCTO - UNIDAD - CONCENTRACION	VLR TOTAL	CANTIDAD EN DINAMICA	CONTEO FISICO	(+) Sobrante (-) Faltante	VENCIMIENTO
13	1176090536	TOALLA ANTISEPTICA DE AMPLIO ESPECTRO PARA DESINFECCION DE PIEL UNIDAD NO APLICA	\$3.333.324,14	20.202	20.577	375	No verificado
14	1176090027	CATETER VENOSO CENTRAL INSERCIÓN PERIFÉRICA (PICC) BILUMEN 4.5 FR UNIDAD 4FR-5FR	\$3.291.551,40	14	14	0	No verificado
15	1032210092-NOV	NILOTINIB TAB/CAPS 200mg	\$2.955.360,00	40	0	-40	No verificado
16	1199030135	GUANTE ESTERIL PARA CIRUGIA 7 1/2 UNIDAD No.71/2	\$2.947.150,69	3.872	3.623	-249	No verificado
17	1179010011	CATETER VENOSO CENTRAL INSERCIÓN PERIFÉRICA (PICC) PARA MONOLUMEN 4 FR UNIDAD 24G 4FR	\$2.924.524,95	13	13	0	abr-22
18	1196491208	INFOVAC CANISTER 1000CC UNIDAD 1000 mL	\$2.687.856,36	3	3	0	jul-22
19	1196491477	APOSITO DE POLIURETANO ESTER DE POROS ABIERTOS ENTRE 133 A 600 MICRAS CON 03 CAPAS DE ESPUMA OVALADA PRECORTADA MEDIDAS DE 18 CM X 12.5 CM APROXIMADO 01 CM MÁS O MENOS ON TUBERIA MULTILUMEN DE 05 CANALES Y LUMEN EXTERNO QUE PERMITE SUMINISTRAR SOLUCIONES UNIDAD 18 CM X 12.5 CM	\$2.345.826,00	2	2	0	jul-22
20	1032210195-NOV	RUXOLITINIB TABLETAS 5mg	\$2.241.008,00	28	28	0	sep-22
21	1179010006	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 22 UNIDAD 22 GA X 25mm	\$2.016.352,98	1.524	1.525	1	may-25
22	1176010525	EQUIPO PARA ADMON. SOLUCION VOLUMETRICA UNIDAD NO APLICA	\$2.013.839,29	506	497	-9	feb-24
23	1196491213	APOSITO DE PLATA PARA EL TRATAMIENTO DE HERIDAS POR CIERRE ASISTIDO AL VACIO POR PRESION SUBADMOSFERICA MEDIDAS DE 25x6x15x3.2 UNIDAD 25x6x15 cm L	\$1.957.626,31	2	2	0	oct-22
24	1176090072	CATETER VENOSO CENTRAL INSERCIÓN PERIFÉRICA PICC ALTO FLUJO BILUMEN 4 Y 5FR UNIDAD 4 Fr	\$1.823.310,00	3	3	0	oct-22
25	1197011020	TRASDUCTORES DE PRESION DESECHABLE UNIDAD 152 cm	\$1.753.549,35	29	29	0	oct-25
26	1179010004	CATETER RADIOPACO INTRAVENOSO No 18 UNIDAD 18 GA X 32mm	\$1.706.936,44	1.288	1.227	-61	abr-25

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial

Como complemento de lo anterior, en consulta del reporte de productos vencidos realizada en el sistema de información Dinámica Gerencial el 15/09/2021 a las 09:25 am, no se encontró material médico quirúrgico vencido.

V. Evaluación del control del inventario

1. La disposición del inventario en la Farmacia Medico Quirúrgica puede ser mejorada evitando el manejo de material médico quirúrgico en cajas de cartón sobre estibas, debiendo preferirse la disposición de producto para ser dispensado desde cajones y estanterías.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		7 de 11	

2. Las cantidades de inventario observadas en administración por la Farmacia Medico Quirúrgica son superiores a la capacidad de almacenamiento de que se dispone.
3. Con base en lo anterior, se solicitó el stock para cada ítem así como productos de mayor rotación ante lo que se informó por parte de la Coordinadora FSI, que no se contaba con tal información pero que la misma podría obtenerse del sistema de información Dinámica Gerencial.
4. De manera verbal se informó por parte de la Coordinadora de la FSI que los productos que más rotación presentan son: pañales, jercos, buretroles, jeringas, guantes y toallas para aseo corporal principalmente.
5. El almacén No.6 le surte a la FSI el material médico quirúrgico a través de pedidos diarios para reposiciones pequeñas y un pedido general que se hace los miércoles de cada semana.
6. El horario de servicio de la FSI es de 24 horas 7 días a la semana desde donde se dispensa, entre otras áreas para:
 - ✓ Unidad Covid en los pisos 8 y 12 sur.
 - ✓ Urgencias pediátricas
 - ✓ Urgencias general
 - ✓ Area de enfermería para consumo de todos los pisos del HOMIL.
 - ✓ Clínica de heridas
 - ✓ Clínica de catéteres
 - ✓ Unidad de hematología
 - ✓ Medicina nuclear
 - ✓ Consulta externa
 - ✓ Oftalmología
7. Aunque la dispensación de la FSI se lleva a cabo desde el área de operación en el Sótano 2, en la bodega ubicada en el piso 1 recibo No.3, se evidenció paquete de pañales abierto e incompleto desde donde se realizó dispensación directamente al paciente tal como lo manifestó la Coordinadora FSI, lo cual representa una debilidad en el control del inventario.

Recomendación No.4:

- La OCIN recomienda a la Unidad Farmacia la posibilidad de mejorar el área de almacenaje y disposición de medicamentos y dispositivos médicos de la FSI.
- Realizar los estudios de stock de inventario para ser aplicados a la cadena logística de abastecimiento y suministro de medicamentos y material médico quirúrgico cuyos informes sobre existencias y rotación de las mismas se incorporen en el análisis diario, semanal o mensual de la farmacia.
- Tanto la cobertura como el horario de prestación de servicio de la FSI son condiciones indicativas de alto movimiento de material médico quirúrgico requiriendo la adopción de controles con los que se asegure en todo momento la existencia de inventario físico frente a lo que reporta el sistema de información Dinámica Gerencial.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		8 de 11	

VI. Seguimiento a la prueba selectiva realizada el 23 de abril de 2021

El informe presentado por la OCIN como resultado de la prueba selectiva de inventario realizada el 23/04/2021 radicado el 04/05/2021 bajo el id: 135521 fue respondido por el Jefe de la Unidad de Farmacia y la Coordinadora de la FSI el 06/07/2021 con el id: 144782 cuyas respuestas se extractan y se analizan a continuación:

EXTRACTO DE LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

“...De las diferencias de inventario detectadas:

Hallazgo No. 1:

1-Del presunto faltante del insumo 1176020068 apósito hidrofibra cantidad uno (1): se realizó búsqueda de documentos pendientes por digitar, encontrándose que había una fórmula que contenía este ítem, la cual se ingresó en DGH con el suministro a paciente No.: LB00000000120869, resolviendo de esta manera la unidad que aparecía como faltante.

2-Se realiza búsqueda de posibles causales y se encuentra que estaba almacenada en el sitio que no correspondía, por ser un elemento LASA (Look Alike Sound Alike) que contribuye a que se genere esta novedad. Por tanto el presunto faltante del ítem identificado como 1196490661 se resuelve y además este insumo se marca como producto LASA para mitigar el evento presentado. Se adjuntan fotos que sustentan la similaridad de estos dos insumos.

3-En cuanto a los insumos 1176090027 (Cateter Picc 4-5Fr) y 1179010011(Cateter Picc 4 Fr), de los cuales se encuentra en el momento de la selectiva que sobra uno y falta uno respectivamente, procedía realizar la compensación; sin embargo antes de haberla se verifica y se encuentra que al momento de la selectiva quedaron mal segregados y por tanto las cantidades físicas coinciden con la cantidad en DGH. Por tanto no se realiza la compensación y se marcan como productos LASA...”

ANALISIS DE LA OCIN A LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

Con base en la numeración presentada en la respuesta procedemos a realizar el análisis:

- 1- Aunque se especifica una formula pendiente por digitar que corresponde al insumo 1176020068 apósito hidrofibra cantidad uno (1), se recomienda que a futuro se especifique la fecha en que fue dispensado el material médico quirúrgico y la razón por la que no se había efectuado el registro con el fin de explicar razonablemente la causa de la diferencia.
- 2- En este caso se observa un riesgo de identificación del producto que al no estar dispuesto en el lugar adecuado, fue dejado de contar, situación que se agrava en la medida que bajo la misma razón sea dispensado al paciente pudiendo en algún caso poner en riesgo la vida de éste.
- 3- Con base en lo señalado por la UNFA, no hubo lugar a hacer reclasificación de catéteres en Dinámica, lo cual es indicativo de una clasificación inadecuada al momento de realizar el conteo.

En síntesis, se recomienda maximizar el proceso de clasificación e identificación del inventario así como lo sostenido en análisis del numeral No.1

EXTRACTO DE LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

“De las recomendaciones:

Asegurarse de registrar oportunamente en Dinámica Gerencial.Net las transacciones de ingreso y retiro de inventario y verificar físicamente las existencias que reporta dicho aplicativo, legalizar los sobrantes y ajustar las cantidades en el

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		9 de 11	

Sistema de Información Dinámica Gerencial.Net después de efectuar los análisis, aclaraciones y explicaciones como lo establece el procedimiento FR-UNFA-PR-22.

Los ingresos provienen del Almacén de Insumos Hospitalarios (AIH) siendo factible mejorar por parte de este Almacén para que lo hagan una vez se recibe en el Almacén, teniendo en cuenta que en algunas ocasiones realizan el traslado por el sistema de información DGH unas horas o hasta un día después, situación que afecta la oportunidad de egreso de los mismos. Respecto de los egresos, en forma diaria se confirma y digita lo que solicita el área asistencial y lo dispensado a pacientes con el fin de mantener el proceso en tiempo real. Para verificar la existencia física versus los datos en DGH, se realizan selectivas semanales, sobre los ítems de mayor costo y además tratando de cubrir el 100% del inventario durante el mes y cuando resulta procedente se realizan los respectivos ajustes de inventario por compensación.

Sobre los insumos reportados próximos a vencer, de acuerdo a lo establecido por el AIH estos deben permanecer en la farmacia hasta el ultimo día de su vencimiento por si llegaren a requerirse, adicionalmente desde la farmacia se comunica con cada uno de los servicios que mayoritariamente los utiliza con el fin de propender por su rotación y evitar el vencimiento de los mismos. De los cuatro ítems detectados con fecha de vencimiento en la presente vigencia, a la fecha han egresado los mismos en las cantidades detectadas”.

ANALISIS DE LA OCIN A LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

Con base en la oportunidad en los registros de traslado de inventarios informada para los ingresos, se hace necesario que las farmacias receptoras del almacén 6 reciban el material médico quirúrgico debidamente registrado en el Sistema de Información Dinámica Gerencial toda vez que de lo contrario, estarían sujetas al reporte de sobrantes si aceptan el recibo físico sin registro en el sistema respectivo.

Para los egresos, se indica por parte de la UNFA la realización de pruebas selectivas de existencia semanales de las cuales se solicitó evidencia de haber sido realizadas sin que se hubieran allegado soportes de las mismas en razón de lo cual se recomienda realizar tales comprobaciones de inventario y conservar las evidencias de los productos verificados, día, hora y firma de las personas que participaron en ellas, entre otras.

Sobre los insumos próximos a vencerse se recomienda extremar el control coordinando la formulación con el área médica, para evitar que estos tengan que ser devueltos al almacén 6 en estado vencido.

EXTRACTO DE LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

“Observación No. 1:

Se precisa que para la entrega-recibo de esta Farmacia, de común acuerdo entre las partes, se pactó realizar selectiva de los ítems que tenían el mayor impacto económico de tal forma que se estuviera controlando por encima del 90% del valor del mismo y además teniendo en cuenta que se había realizado un inventario del 100% de los ítems tres semanas previas, razón por la cual se procedió de esta manera.”

ANALISIS DE LA OCIN A LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

Las pruebas selectivas de inventario es válido llevarlas a cabo procurando la mayor cobertura del valor de los bienes en administración y control. Por tal razón a efectos de cambio del responsable fiscal de cada una de las farmacias se debe

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		10 de 11	

acoger lo establecido en el procedimiento: Toma Física de Inventario de Medicamentos y Dispositivos Médicos código FR-UNFA-PR-22 en el que se debe dar una cobertura al 100% de los ítems que lo componen.

EXTRACTO DE LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

“Observación No. 2:

En este caso se reconoce que los medicamentos descritos (...) están en depósito en el almacén AIH, dado que no se cuenta con la seguridad requerida para el almacenamiento de los mismos en la Farmacia Medico Quirúrgica y su costo es muy alto. En agosto de 2020 se generó la pérdida de una parte de este inventario sin poderse determinar responsable alguno hasta la fecha, lo que motivo a que fuera entregado en calidad de depósito al AIH, teniendo en cuenta que ésta Farmacia no tiene los controles suficientes para monitorear este inventario, a pesar de que llevamos varios años solicitando cámaras de seguridad, no ha sido posible la inclusión de las mismas para las farmacias.

Analizando opciones de almacenamiento seguro y más cercano, se ha determinado mantener este inventario, que suma alrededor de \$100.000.000, en una caja fuerte que está en el Área de Producción farmacia, sitio en el cual además hay medios electrónicos de monitoreo de movimientos en estas áreas.”

ANALISIS DE LA OCIN A LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

La decisión de llevar el inventario a un área diferente al de su área de operación, se entiende pero no se comparte toda vez que si los insumos medico quirúrgicos van a estar por fuera de la farmacia que los administra, deben ser trasladados en Dinámica Gerencial a la farmacia que los tiene en custodia y depósito y ser reintegrados a la Farmacia Medico Quirúrgica al momento en que requieran ser dispensados por ésta a los pacientes.

EXTRACTO DE LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

“Riesgos:

Para mitigar el riesgo de pérdida, como ya ocurrió en agosto de 2020, precisamente se analizó y determinó la opción de almacenar estos siete (7) ítems en un lugar más seguro (Almacén AIH), considerando las debilidades de control de la Farmacia las 24 horas los 365 días del año. Teniendo en cuenta la recomendación de la Oficina de Control Interno, y mientras se agota este inventario, el mismo será ubicado en un área contigua que hace parte de la Unidad a la cual pertenece la Farmacia Medico Quirúrgica, como intervención para mitigar que se materialice el riesgo No. 14.

Finalmente y para mitigar las diferencias de inventario versus los datos que arroja el sistema de información, se seguirá fortaleciendo el uso de las herramientas tecnológicas como el lector código de barras y códigos QR, también se aumentara la periodicidad de realización de selectivas, revisión y semaforización (códigos LASA) de insumos y dispositivos lo que minimizara el riesgo de diferencias de inventario y vencimientos, obteniendo un mayor control.”

ANALISIS DE LA OCIN A LA RESPUESTA PRESENTADA POR LA UNIDAD FARMACIA

Las acciones de control propuestas por la OCIN se basan en el deber ser aunque en la práctica los responsables de la administración y control de los inventarios puedan optar por otras alternativas que les provean mejores resultados. Si en este caso el material fue llevado a un área contigua que pertenece a la Unidad Farmacia, se espera el cumplimiento de las medidas de seguridad adecuadas que permitan asegurar la existencia del material en custodia.

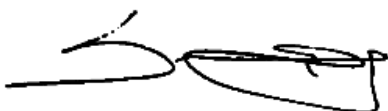
FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		11 de 11	

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.

Dado en Bogotá D.C., a los 15 días del mes de septiembre de 2021.

Elaboró:



GERMAN HERNANDEZ BENAVIDES
Auditor OPS