

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 4
--	---	---

INFORMACIÓN GENERAL

Servicio:	UNIDAD FARMACIA
Seguimiento:	FARMACIA DE PRODUCCION: Inventario físico realizado el 13 / Noviembre / 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), la cual es la encargada de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan al mejoramiento y optimización de la gestión.

Tal 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”*.

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.

El inventario físico de la Farmacia de Producción APH se llevó a cabo el sábado 13 de noviembre de 2021 desde las 09:00 horas con los resultados que más adelante se detallan.

2. ALCANCE

Acompañamiento a la realización del Inventario Físico de la Farmacia de Producción ubicada en el sótano 2 del Hospital Militar Central (HOMIL).

3. OBJETIVO DEL ACOMPAÑAMIENTO AL INVENTARIO

Asegurar la información referida a las cantidades físicas de inventario de la Farmacia de Producción 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.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		2 de 4	

4. METODOLOGIA

El conteo de inventario se realizó sobre el 100% del material que compone la Farmacia de Producción. El Jefe de la Unidad Farmacia designó los grupos de personas encargadas de realizar cada uno de los conteos de inventario.

Siguiendo lo establecido en el procedimiento Toma Física de Inventario de Medicamentos y Dispositivos Médicos código FR-UNFA-PR-22 V02 se realizó un doble conteo de inventario los cuales una vez tabulados en hoja de cálculo administrada por la mesa de control, permitieron determinar las diferencias en algunos ítems sobre los cuales se realizó un tercer conteo a través del cual se obtuvo el dato definitivo de las cantidades de inventario.

El auditor delegado por la Oficina de Control Interno realizó conteo selectivo de algunos ítems los cuales se cotejaron contra el conteo definitivo administrado por la mesa de control.

5. RESULTADOS DEL ACOMPAÑAMIENTO AL INVENTARIO FISICO

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 del acompañamiento al inventario físico realizado a la Farmacia de Producción, la cual se llevó a cabo el sábado 13 de noviembre de 2021 en horas am.

I. Apertura de Inventario

El Jefe de la Unidad Farmacia realizó la apertura de inventario a las 09:00 am del día 13 de noviembre de 2021 en la Farmacia de Producción en presencia de 9 de las 10 personas convocadas previamente al procedimiento de inventario en donde se indicó cómo estaba dispuesto el material de cada una de las dos bodegas virtuales en que funciona la farmacia, se presentó a quienes realizarían la coordinación y veeduría de inventario conformando la Mesa de Control y se impartieron instrucciones generales para la realización del ejercicio de inventario.

Dentro de las indicaciones se informó que el ejercicio de inventario se realizaría en dos conteos sobre los que se efectuaría una comparación originándose un tercer conteo para los ítems que presentaran diferencias entre primer y segundo conteo tal como lo establece el procedimiento Código FR-UNFA-PR-22 V02.

La décima persona convocada al inventario arribó a las 10:15 am, quien previa autorización del coordinador se incorporó al proceso de inventario.

II. Composición del inventario

El inventario de la Farmacia de Producción está registrado en el Sistema de Información Dinámica Gerencial.net, en dos bases de datos diferentes a saber: APH – Farmacia de producción, en donde está registrado la mayor parte del inventario de esta farmacia con 102 ítems y BAF – Bodega Auxiliar Farmacia, con 31 ítems de inventario.

Los informes de inventario obtenidos del Sistema de Información Dinámica Gerencial.net el sábado 13 de noviembre de 2021 a las 08:50 am reportaban las agrupaciones y valores que se detallan en el cuadro No.1:

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		3 de 4	

Cuadro No.1

Código – Agrupación	Total bodega APH	Total bodega BAF	Consolidado	% partic.
total 103 medicamentos	1.081.788.320,06	24.346.385,30	1.106.134.705,36	96,90%
total 105 materias primas prod. farmacia	3.945.445,00	972.622,70	4.918.067,70	0,43%
total 106 envases y empaques producción	0,00	3.110.774,46	3.110.774,46	0,27%
total 108 producto terminado farmacia	0,00	1.486.650,00	1.486.650,00	0,13%
total 110 útiles de escritorio y papelería	0,00	174.777,20	174.777,20	0,02%
total 117 material de curación	6.991.858,01	7.007.286,77	13.999.144,78	1,23%
total 118 material de radiología	319.861,22	0,00	319.861,22	0,03%
total 119 material de cirugía	99.999,97	0,00	99.999,97	0,01%
Total general	\$1.093.145.484,27	\$37.098.496,43	\$1.141.501.144,94	100,00%

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

En desarrollo del ejercicio de inventario y al encontrar que el conteo se estaba llevando a cabo con base en el orden impreso en los listados, se recomendó por parte de la Oficina de Control Interno, realizar el conteo con base en la organización física de los productos para de esta forma asegurar el conteo del 100% del material, recomendación que fue acogida por el personal que realizó la prueba.

III. Resultado del inventario

El conteo del material registrado en la bodega APH – Farmacia de producción, no presentó diferencias. Igualmente, los ítems verificados aleatoriamente por la Oficina de Control Interno no arrojaron diferencias.

El conteo del material registrado en la bodega BAF – Bodega Auxiliar Farmacia presentó las diferencias relacionadas a continuación:

Cuadro No.2

CODIGO	DESCRIPCION	CONCENTRAC.	CANTIDAD EN DINAMICA	CONTEO DEFINITIVO	SOBRANTES DEFINITIVOS	V/R SOBRANTES DEFINITIVOS
1032610045-BAX	SOLUCION SALINA NORMAL 0.9% X 500ml	0.9% X 500mL	55	56	1	\$ 1.774
1032610052-BAX	SOLUCION SALINA 0.9%X 100mL BOLSA	0.9% x 100 mL	78	80	2	\$ 3.048
1032610053-BAX	SOLUCION SALINA NORMAL 0.9% X 250mL	0,9% X 250 mL	30	34	4	\$ 6.532
1032610054-BAX	SODIO CLORURO(SOLUCION SALINA NORMAL)0.9% X 50mL	0.9% X 50mL	125	126	1	\$ 1.194
1176090075	FILTRO PARA INYECCIÓN ASPIRACIÓN DE SOLUCIONES INTRAVENOSAS		76	77	1	\$ 5.290
Total						\$ 17.838

Fuente: reporte de inventario físico suministrado por la mesa de control de inventario realizado el 13-nov-2021 Bodega BAF

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

Al evidenciarse que los sobrantes no representan materialidad, se puede establecer que estos son razonables en la medida que las soluciones Salinas y demás materiales que presentaron las diferencias pueden ser el resultado de material descargado del inventario no utilizado en el procedimiento con el paciente y posteriormente recuperado sin registro de ingreso por recuperación del mismo.

IV. Vencimientos de inventario

Como resultado del inventario realizado en las bodegas APH – Farmacia de producción y BAF – Bodega Auxiliar Farmacia, se efectuó verificación de las fechas de vencimiento del material seleccionado sin que se evidenciara material vencido o proximidad a tal evento.

V. Cierre de inventario

Siendo las 12:30 horas del 13 de noviembre de 2021, se suscribió el acta de cierre de inventario por parte de los participantes del proceso sin que se efectuaran observaciones de fondo al mismo.

VI. Seguimiento a la prueba selectiva realizada el 29 de octubre de 2021

El informe presentado por la OCIN como resultado de la prueba selectiva de inventario realizada el 29/11/2021 dio cuenta de un sobrante de inventario por un valor inmaterial.

Tal como ocurrió en el presente inventario, se evidenció una diferencia inmaterial sobre la que no hay cabida a originar un hallazgo sino recomendar el registro oportuno de las recuperaciones de inventario cuando estas se presenten.

6. RIESGOS

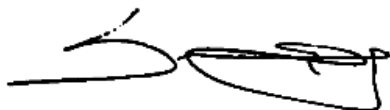
Los riesgos identificados en el mapa de riesgos de la Entidad asociados a los procesos de inventarios están siendo debidamente administrados toda vez que en este caso no se ha evidenciado materialización de los mismos.

7. CONCLUSION

La Farmacia de Producción ha adoptado las medidas de control interno requeridas para la adecuada operación y prestación del servicio dentro de los estándares de calidad y control de los bienes a su cargo.

Dado en Bogotá D.C., a los 24 días del mes de noviembre de 2021.

Elaboró:



GERMAN HERNANDEZ BENAVIDES
Auditor OPS