

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 1 de 9

INFORMACIÓN GENERAL

Nombre del informe	Acompañamiento toma física de inventarios de la Farmacia Sala de Cirugía
Dependencia (s)	Unidad de Farmacia
Auditor:	Diana Patricia Bustos Vallejo

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 OCI, 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.

El ejercicio de evaluación y seguimiento es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consultoría, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones del Hospital Militar Central, fortaleciendo el cumplimiento de sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

De acuerdo con lo anterior y conforme al procedimiento "Toma de inventarios o selectivas de medicamentos y dispositivos médicos, reactivos e insumos, código: aa-unfa-pr-22, unidad: farmacia, fecha de emisión: 16-08-2023, versión: 05", la Oficina de Control Interno realizó acompañamiento a la toma física de inventarios de cierre de vigencia, para el periodo 2023, correspondiente a la Farmacia Salas de Cirugía, obteniendo como resultado la información que se consigna en el presente informe.

2 OBJETIVO

Realizar acompañamiento en la toma física del inventario correspondiente a la Farmacia de Sala de Cirugía, con el fin de verificar el manejo del inventario en el marco selectivo, preventivo y concomitante.

3 ALCANCE

La toma física del inventario tuvo apertura el día 26 de noviembre del 2023, siendo las 09:00 horas, en las instalaciones de la Farmacia Sala de Cirugía y su hora de cierre fue a las 17:30 horas del mismo día.

4 METODOLOGIA

- El 26 de noviembre de 2023, siendo las 08:04 horas, la Oficina de Control Interno generó el inventario correspondiente a la farmacia de Sala de Cirugía, donde se tomó una muestra aleatoria simple que corresponde a 84 ítems de los 689 que conforman el total del inventario.
- Se verificó que el desarrollo fuera conforme al procedimiento "toma de inventarios o selectivas de medicamentos y dispositivos médicos, reactivos e insumos código: aa-unfa-pr-22, unidad: farmacia, fecha de emisión: 16-08-2023, versión: 05.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
		VERSIÓN: 02
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	Página 2 de 9
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	

- Se comparó el valor total del inventario descargado de Dinámica Gerencial Hospitalaria, frente al generado por parte del delegado, quien fue asignado por el jefe de la unidad de farmacia, encontrándose sus valores exactos sin novedad.
- Se inició el respectivo conteo de los 84 ítems correspondientes a la muestra, en compañía de uno de los responsables del inventario, allí se confrontaron códigos, lotes, cantidades, fechas de vencimiento, unidad de medida, presentación y nombres de los insumos, versus los datos registrados en Dinámica Gerencial- Modulo de inventarios.
- Se efectuaron 3 conteos por parte de los responsables del inventario y por cada uno se generaron las correspondientes planillas.

5 RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO DE LA TOMA FISICA DE INVENTARIOS DE LA FARMACIA SALA DE INSUMOS A LA FARMACIA DE SALA DE CIRUGIA.

De acuerdo con la inspección realizada durante el acompañamiento de a dicha farmacia, se obtuvieron los siguientes resultados.

5.1 RESULTADOS

Al 26 de noviembre del 2023, la Farmacia Sala de Cirugía contaba con un inventario valorizado en \$758.256.796,90 conformado por 684 ítems, con las agrupaciones referidas en la tabla N°1. Más adelante se abordarán las novedades de los insumos que durante el conteo presentaron algunas diferencias.

Tabla N°1

AGRUPACIÓN	NOMBRE	No DE ITEMS
103	MEDICAMENTOS	141
117	MATERIAL DE CURACIÓN	59
118	MATERIAL DE RADIOLOGÍA	68
119	MATERIAL DE CIRUGIA	590
120	PRÓTESIS	4
121	OTORRINOLARINGOLOGÍA	1
122	MATERIAL DE LABORATORIO	3
123	MATERIAL ORTOPEDIA	2
127	ELEMENTOS EXTRA HOSPITALARIOS	1
TOTAL		869

Fuente de elaboración Propia.

Por otro lado, la Oficina de Control Interno aplicó el muestreo aleatorio simple por valor de **\$225.143.436.321**, correspondiente a 84 ítems, que equivalen al 29,69% del valor total del inventario y las agrupaciones verificadas fueron las siguientes:

Tabla N°2

AGRUPACIÓN	NOMBRE	NO DE ITEMS
103	MEDICAMENTOS	7
117	MATERIAL DE CURACIÓN	1
118	MATERIAL DE RADIOLOGÍA	11
119	MATERIAL DE CIRUGIA	60
120	PRÓTESIS	4
122	MATERIAL DE LABORATORIO	1
TOTAL		84

Fuente de elaboración Propia.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
		VERSIÓN: 02
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	Página 3 de 9
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	

5.1.1. CONDICIÓN

A continuación se presentan las novedades correspondientes a los insumos que durante el conteo presentaron algunas diferencias frente a lo registrado en Dinámica Gerencial Hospitalaria - Modulo inventarios.

Tabla N°3 de selectiva aplicada.

N°	producto Código	producto Nombre	lote Serial	fecha Vencimiento	Unidad	concentración	Cantidad	Conteo	Sobran	Faltante	Valor unitario	Valor Total	Observaciones OCIN
1	1032412045-BAX	SELLANTE DE FIBRINA 4 mL	D8X129A B	31/08/2024	SOLUCION	4mL	4	5	1	0	\$ 925.950,03	\$ 3.703.800,10	Se encontró una unidad adicional-(1) sobrante
2	1032412047	SELLANTE DE FIBRINA X 10 ML	D8A069A B	30/04/2025	SOLUCION	10 ML	2	3	1	0	\$ 2.314.667,86	\$ 4.629.335,71	Se encontró una unidad adicional - (1) sobrante
3	1032620004-AMA	SOLUCION PARA PRESERVAR ORGANOS DE TRANSPLANTE 1000mL	2312872	30/04/2024	FCO/SOLUC	1000mL	15	17	2	0	\$ 1.498.444,00	\$ 22.476.660,00	Se encontraron dos unidades adicionales-(2) sobrantes
4	1186220985	CINTA DE INCONTINENCIA TRANSOBTURADOR A (TOT)	3131016 7	26/03/2026	UNIDAD	NO APLICA	1	0	0	1	\$ 1.042.013,03	\$ 1.042.013,03	No se encontró una unidad -(1) faltante
5	1196490400	GRAPADORA CIRCULAR TRISTABLE 28MM	P3D0332	31/03/2028	UNIDAD	NO APLICA	2	1	0	1	\$ 1.011.500,00	\$ 2.023.000,00	No se encontró una unidad-(1) faltante
6	1196490681	PUNCH AORTICOS (SACABOCADOS)	2239891 48	22/03/2024	CAJA	4.0 mm	4	2	0	2	\$ 240.799,14	\$ 963.196,54	El insumo se encontró por unidad, a pesar de que, en Dinámica Gerencial, Modulo Inventarios registra la unidad de medida en (caja). No se encontraron dos unidades-(2) faltantes
7	1196490782	RECARGA LINEAL CORTANTE GRANDE TEJIDO GRUESO 80 MM - 75	P3C0584	29/02/2028	UNIDAD	80 - 75 mm	2	1	0	1	\$ 330.458,48	\$ 660.916,96	La unidad de medida registrada en el sticker del Hospital Militar Central- HOMIL, no coincide con lo mencionado en el empaque del insumo. No se encontró una unidad-(1) faltante.
8	1196490826	DESCARTABLE PARA PINZA SELLADORA MEDIANA MAX	2124011 7X	3/05/2027	UNIDAD	5 mmx 23cm	1	3	2	0	\$ 1.533.728,08	\$ 1.533.728,08	Se encontraron dos unidades adicionales - (2)sobrantes
9	1196490827	DESCARTABLE PARA PINZA SELLADORA GRANDE XTD	3108011 4X	16/04/2028	UNIDAD	20.6X21CM	2	3	1	0	\$ 1.776.281,75	\$ 3.552.563,50	Se encontró una unidad adicional - (1)sobrante
10	1197011003	DISPOSITIVO ANCLADO ABSORBIBLE 180 A 238 DIAS Y/O ANTIBACTERIAL CALIBRE 1 DE 45 CM DE HEBRA AGUJA REDONDA DE 1/2 CÍRCULO DE 36 A 37 MM	RKMJAL2	30/12/2023	UNIDAD	1-0 x 45 cm	1	0	0	1	\$ 86.961,46	\$ 86.961,46	No se encontró una unidad-(1) faltante
11	1228405078	CARTUCHO PARA ANALISIS DE GASES SANGUINEOS ELECTROLITOS, GLUCOMETRIA Y LACTATO	04-23191-50	25/12/2023	UNIDAD	NO APLICA	72	58	0	14	\$ 33.679,47	\$ 2.424.921,52	Se encontró insumos donde su empaque no registra el sticker del Hospital Militar Central -HOMIL- No se encontraron catorce unidades (14)- Faltantes

Fuente de Información: Inventario descargado de dinámica Gerencial el 26 de noviembre de 2023 siendo las 8:04 am, frente a la verificación de insumos físicos en la Farmacia de Insumos Hospitalarios

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
		VERSIÓN: 02
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	Página 4 de 9
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	

Conforme a la tabla anterior y el análisis de la información, se observó que algunos insumos presentaron novedades así:

- Se identificaron faltantes y sobrantes.
- Ausencia de sticker con el código del Hospital Militar Central.
- Variedad de lotes cruzados.
- Fechas de vencimiento de algunos insumos que no coinciden con lo registrado en Dinámica Modulo de Inventarios.
- Algunos insumos que no contaban con fechas de vencimiento en su empaque, sin embargo, en Dinámica se registra las fechas de expiración.
- Fechas de vencimiento que datan del año 2.999, para insumos que no requieren.
- En algunos insumos no coincidió la unidad de medida con lo registrado en Dinámica Gerencial.
- Se identificaron algunos insumos que no se encontraron en físico y que aparecen registrados en Dinámica Gerencial; es decir, que posiblemente salieron de la farmacia, pero no se realizó en su momento el debido descargue del inventario.
- Se observaron insumos que se esterilizaron para ser utilizados en los pacientes, pero una vez realizado este proceso se eliminó el empaque, lo que dificultó la identificación del mismo, ya que no contaba con nombre y lote. En cuanto a la fecha de vencimiento, no coincidió con la registrada en dinámica – módulo de inventarios, dado que esta fue asignada de manera manual.

5.2 ANALISIS

Análisis de sobrantes y faltantes entre la selectiva aplicada por Control Interno y la Farmacia Sala de Cirugía y lo demás relacionado con los valores en cuanto a los faltantes, sobrante y compensaciones.

5.2.1. CONDICION

A continuación se presentan las siguientes situaciones.

- Comparativo del resultado arrojado entre la selectiva versus el inventario general e insumos sobrantes que no se encontraban registrados en el Modulo de inventarios.
- Insumos faltantes producto de la selectiva aplicada por la Oficina de Control interno que fueron justificados
- Compensaciones.

Comparativo del resultado arrojado entre la selectiva versus el inventario general e insumos sobrantes que no se encontraban registrados en el Modulo de inventarios.

Una vez analizado y confrontado el inventario general frente a la selectiva aplicada por la OCIN durante el acompañamiento, se identificaron diferencias en cuanto a las cantidades de insumos sobrantes y faltantes, tal cual como se observa a continuación.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
 	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 5 de 9

Tabla N°4

SELECTIVA- OCIN		
N°	Cantidad de Sobrantes	Cantidad Faltantes
1	7	20

Fuente de Información: resultado de la selectiva aplicada por la OCIN el 26 de noviembre de 2023

COMPARATIVO –OCIN
FRENTE AL INVENTARIO
GENERAL

Tabla N°5

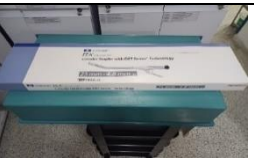
INVENTARIO GENERAL -TERCER CONTEO		
N°	Cantidad de Sobrantes	Cantidad de Faltantes
1	7.472	3.726

Fuente de Información: resultado del inventario general Farmacia Sala de Cirugía suministrado el 26 de noviembre de 2023.

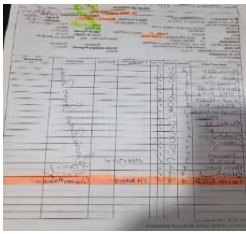
En las tablas N° 4 y N° 5, se observa gran cantidad de insumos sobrantes y faltantes como producto del resultado arrojado del tercer (3) conteo, es posible que sea motivo del tercer conteo, ya que, este no se realizó de manera correcta por parte de las personas a cargo; adicional se llevaron los datos del inventario al Formato: toma de inventarios de medicamentos y dispositivos médicos, por medio de fórmulas, lo que generó posible alteración en cuanto a cantidades y valores y esta acción altero los resultados. Por otra parte, es importante mencionar que la persona encargada del inventario de dicha farmacia identifico 13.089 insumos sobrantes que no se encontraban registrados en Dinámica Gerencial – Modulo de inventarios, por un valor de **\$110.864.245**.

Insumos faltantes producto de la selectiva aplicada por la Oficina de Control interno, que fueron justificados

Tabla N°6

N°	Producto Código	Producto Nombre	Lote Serial	Cantidad	Conteo	Sobrante	Faltante	Imágenes	Observación Farmacia Sala de Cirugía
1	1186220985	CINTA DE INCONTINENCIA TRANSOBTURADORA (TOT)	31310167	1	0	0	1		Por programación de inventario las cirugías quedaron programadas el día 26 en el 4 piso por esta razón se subió el dispositivo por necesidad del servicio. se anexa soporte fotográfico
2	1196490400	GRAPADORA CIRCULAR TRISTAPLE 28MM	P3D0332	2	1	0	1		Este dispositivo esta cruzado con el código 1196490169 pistola grapadora circular 25mm grapa 48mm verde longitud instrumento xl -35cm unidad 25 mm- 3-5 mm, la cual se encontró como sobrante de inventario, se procede hacer el ajuste correspondiente en contabilidad. se anexa registro fotográfico
3	1196490681	PUNCH AORTICOS (SACABOCADOS)	223989148	4	2	0	2		Las unidades faltantes en el momento de la toma física se encontraban en el área de hemodinámica por motivo de urgencia. Se anexa soporte fotográfico. se anexa soporte fotográfico
4	1196490782	RECARGA LINEAL CORTANTE GRANDE TEJIDO GRUESO 80 MM - 75	P3C0584	2	1	0	1		La unidad faltante en el momento de la toma física se encontraba en la sala de cirugía, en el área de maternidad con la urgencia, se anexa soporte fotográfico y número del movimiento de cargue a cuenta de paciente MF000000290461 y numero de orden de traslado de la farmacia salas de cirugía a farmacia maternidad para el respectivo cargue a paciente KE000000004949.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 6 de 9

Nº	Producto Código	Producto Nombre	Lote Serial	Cantidad	Conteo	Sobrante	Faltante	Imágenes	Observación Farmacia Sala de Cirugía
5	1197011003	DISPOSITIVO ANCLADO ABSORBIBLE 180 A 238 DIAS Y/O ANTIBACTERIAL CALIBRE 1 DE 45 CM DE HEBRA AGUJA REDONDA DE 1½ CÍRCULO DE 36 A 37 MM	RKMJAL2	1	0	0	1		La unidad faltante en el momento de la toma física se encontraba en el área de hemodinámica por motivo de urgencia, se anexa soporte fotográfico del gasto y el movimiento de cargue a cuenta de paciente KE000000514025
5	1228405078	CARTUCHO PARA ANALISIS DE GASES SANGUINEOS ELECTROLITOS, GLUCOMETRIA Y LACTATO	04-23191-50	72	58	0	14		Las unidades faltantes en el momento de la toma física se encontraban en el área de hemodinámica por motivo de urgencia se anexa soporte fotográfico

Fuente de Información: Inventario descargado de dinámica Gerencial el 26 de noviembre de 2023 siendo las 8:04 am, e información de justificación remitida por la Farmacia Sala de Cirugía

Conforme a la tabla N°6, es importante precisar lo siguiente:

- La farmacia en cuestión justifica en su mayoría las unidades faltantes con registros fotográficos, al momento de la inspección estos insumos no fueron observados en físico, ya que se encontraban por fuera de la farmacia por motivos de urgencias; es posible que por la baja calidad en las imágenes se dificultó identificar algunos insumos, en lo que tiene que ver con, nombres, fechas de vencimiento y lotes.
- Por otro lado, es importante mencionar que al momento de verificar en Dinámica Gerencial – Modulo de inventarios el número de los movimientos de cargue a cuenta de pacientes y el número de orden del traslado, correspondientes a los códigos, (81196490782-1197011003), no fue posible identificar los soportes desde la OCIN y la FTS.

Compensaciones

En cuanto a las compensaciones, no fue posible analizar los datos, ya que la farmacia Sala de Cirugía, no remitió la documentación a la Oficina de Control Interno, por ende, en el presente informe se deja consignado los resultados finales, producto del tercer (3) conteo, tal cual como se detalla a continuación.

Imagen N°1

DATOS FINALES DEL INVENTARIO					
FECHA INVENTARIO	NOMBRE FARMACIA	VALOR INVENTARIO DGH	PRELIMINAR SOBRANTES INICIALES	PRELIMINAR FALTANTES INICIALES	VALOR INVENTARIO FÍSICO
26/11/2023	FSA	\$ 758.256.797,80	\$ 266.415.472,03	\$ 109.991.670,95	\$ 869.121.042,24

Fuente de información: Farmacia Sala de Cirugía

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
		VERSIÓN: 02
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	Página 7 de 9
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	

Conforme a la tabla anterior se observa lo siguiente.

- Al inicio de la toma física del inventario se contaba con un valor de **\$758.256.797,80**.
- El valor de los insumos que se encontraron como sobrantes dio un total de **\$266.415.472,03**.
- El valor de los insumos que se contaron como faltantes fue de **\$109.991.670,95**, para un inventario físico de **\$869.121.042,24**.

6 CRITERIO

- Procedimiento ajuste de inventarios luego de un inventario físico en una farmacia código: aa-unfa pr-01, unidad: farmacia, fecha de emisión: 13-07-2022, versión: 03.
- Procedimiento de toma de inventarios o selectivas de medicamentos y dispositivos médicos, reactivos e insumos código: aa-unfa-pr-22, versión 05.
- Dinámica Gerencial Hospitalaria-modulo inventario.

7 CAUSAS

Posiblemente las novedades presentadas se estén generando por lo siguiente:

- Al momento de digitar datos en el módulo de inventarios, no se realiza la debida verificación de la información correspondiente a lotes, fechas de vencimiento, unidad de medida, entre otros.
- Al momento de entregar algunos insumos, no se lleve a cabo el debido proceso para que estos no afecten el inventario, ya que se observaron en Dinámica insumos que no fue posible encontrar en físico dentro de la farmacia.
- Las personas responsables de realizar el conteo tres (3), no verificaron los insumos de manera exhaustiva y por eso se obtuvo gran cantidad de insumos faltantes y sobrantes.

8 CONSECUENCIAS

- Al no llevar a cabo el registro de información en Dinámica Gerencial -Modulo inventarios de manera adecuada, conforme al procedimiento de inventarios y los respectivos datos del insumo, es probable que en cada auditoria que se lleve a cabo, ya sea por parte de entes internos o externos, no va a coincidir la información y por el contrario se puede incurrir en un posible incumplimiento.
- Al no contar con el código del Hospital Militar impreso en los diferentes insumos, es probable que en algunos casos dificulte la identificación de estos.
- Al no registrar la fecha real de vencimiento de los insumos, posiblemente no se lleve a cabo de manera adecuada el control total de los vencidos y próximos a vencer, ya que al incurrir en estos errores la información puede alterarse, y adicional, si no se detecta a tiempo puede dificultar el proceso de cambio ante el proveedor.

9 OBSERVACIONES

La Oficina de Control interno durante el acompañamiento a la toma física de inventario observó lo siguiente:

- A pesar de que, en el informe de la auditoría realizada a la Unidad de Farmacia en la vigencia del 2023, se dejó observación por asignar fecha aleatoria de vencimiento a insumos que no requieren, durante el acompañamiento realizado actualmente, se observó que aún se sigue incurriendo en este error.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
 	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
		VERSIÓN: 02
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	Página 8 de 9
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	

- El conteo tres (3), no se llevó a cabo de manera exhaustiva, ya que se observó gran cantidad de insumos faltantes y sobrantes, adicional se identificaron insumos sobrantes que no se encontraban registrados en Dinámica Gerencial –Modulo de inventarios.
- Insumos que, para ser utilizados en pacientes, pasan por el proceso de esterilización y esto implica sacarlos del empaque original y al momento de regresarlos a la Farmacia, no son entregados dentro del mismo, lo que dificulta la identificación de estos. Adicionalmente, las fechas de vencimiento no coinciden con la registrada en el módulo de inventarios, ya que esta es asignada de manera manual.

10 HALLAZGO

Conforme a lo anterior, la Oficina de Control Interno evidenció un presunto incumplimiento en cuanto al control del inventario, donde se observaron las siguientes falencias:

- Debilidades en el registro de información, ya que no coinciden las cantidades registradas en Dinámica, frente a los insumos en físico.
- En la mayoría de los insumos que se verificaron producto de la selectiva, se evidenció ausencia del sticker que contiene el código del Hospital Militar y demás información correspondiente a la identificación de este.
- Se evidenciaron posibles falencias en cuanto a la información correspondiente a fechas de vencimiento, lotes, y unidades de medida registradas en el inventario, ya que una vez comparado con los insumos en físico, en algunos casos, los datos no coincidieron.

11 RECOMENDACIONES

- Fortalecer los controles en cuanto a los inventarios y registro de información.
- Todos los insumos de la Farmacia Sala de Cirugía deben contar con la respectiva etiqueta del Hospital Militar Central.
- De acuerdo con procedimiento de acreditación para el tema exclusivo de la farmacia, se sugiere realizar referenciarían con entidades prestadoras de salud que tengan alcance similar al del Hospital Militar Central, con el fin de recoger las mejores prácticas y ser tenidas en cuenta en los procesos y procedimientos propios del HOMIL.
- Se sugiere al área de innovación o a quien corresponda, analizar el beneficio – costo, de un aplicativo o desarrollo de sistemas a nivel interno o con proveedor, para el manejo de los inventarios de medicamentos, con el fin de obtener una prueba piloto y de ser exitosa implementarla, lo anterior podría contemplarse por medio de talleres de Co-Creación.
- Iniciar con la formulación de plan de mejora, donde se establezcan acciones que permitan fortalecer el control del inventario de manera eficiente, adecuada y conforme al procedimiento, con el fin de prevenir posibles errores.
- Teniendo en cuenta las novedades presentadas en el tercer (3) conteo, se sugiere de ser necesario, realizar nuevamente la toma física del inventario con el fin de establecer las cantidades de faltantes y sobrantes.
- Suministrar a la Oficina de Control Interno información referente a compensaciones, toda vez que se requiera.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
		VERSIÓN: 02
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	Página 9 de 9
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	

12 CONCLUSIÓN

La Oficina de control interno realizó acompañamiento en el marcó selectivo, preventivo y concomitante a la toma física de los inventarios, correspondiente a la Farmacia Sala de Cirugía, dando cumplimiento al procedimiento de toma de inventarios o selectivas de medicamentos y dispositivos médicos, reactivos e insumos código: aa-unfa-pr-22, versión: 05.

Cordialmente,



Auditor: Diana Patricia Bustos Vallejo
Profesional Especializado OCIN