

INFORME DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO AL INVENTARIO DE
MEDICAMENTOS Y/O DISPOSITIVOS MÉDICOS E INSUMOS AÑO 2024.

E.S.E SALUD DEL TUNDAMA.

ANDREA LILIANA ARIAS PERDOMO

Gerente

E.S.E SALUD DEL TUNDAMA

ANDRÉS JULIÁN ALFONSO PÉREZ

Asesor Oficina Control Interno

Edición

AGOSTO 2024

INFORME DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO AL INVENTARIO DE MEDICAMENTOS Y/O DISPOSITIVOS MÉDICOS E INSUMOS AÑO 2024.

1. OBJETIVO

Garantizar el efectivo seguimiento al cumplimiento a los procedimientos que tienen relación con la realización del inventario de medicamentos y/o dispositivos médicos e insumos de la ESE Salud del Tundama durante la vigencia 2024, por parte del servicio de farmacia y su equipo de regentes.

2. ALCANCE

Producto del desarrollo de este informe de inventario de medicamentos y/o dispositivos médicos e insumos se pretende evidenciar las cantidades sobrantes y faltantes encontradas y proporcionar las correspondientes acciones de mejora y/o recomendaciones.

3. PROCESOS INVOLUCRADOS

Gestión Gerencial, Macroproceso misional, proceso Apoyo Diagnóstico y Terapéutico proceso de gestión financiera y proceso de farmacia.

4. SOPORTES

Decreto 1499 de 2017 ARTÍCULO 2.2.23.1. Articulación del Sistema de Gestión con los Sistemas de Control Interno. Decreto 943 de 2014 Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno (MECI). ARTÍCULO 2.2.21.5.3 De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.

Procedimiento MADTFp13-173 versión 3, 04/04/2024 Manejo inventario de medicamentos y/o dispositivos médicos.

5. DESARROLLO

El presente inventario,

Adicionalmente, a lo anterior se solicitó por esta oficina vía correo electrónico al sub proceso de farmacia, en donde se requirió el cronograma de inventario; el conteo de Medicamentos y/o Dispositivos Médicos y fue realizado los días 31 de Julio y 01 de agosto del 2024 en el servicio farmacéutico.

Se realizó el inventario cada día desde las 8:30 a.m. hasta la terminación con el conteo del área de dispensación a partir de las 3:30 pm del día 01 de agosto. Desde la oficina de Control interno se hizo presencia en los dos días. Así como se evidenció la presencia de la Contadora Flor Elva Alfonso.

El conteo de medicamentos físico se realizó en compañía de la Contadora de la institución, donde se lleva a cabo el procedimiento de manejo de inventario de medicamentos y/o dispositivos médicos código: MADTFp13-173, los resultados del mismo son socializados a través, de este informe donde se presentan y exponen las siguientes situaciones, basados también en el informe presentado por la líder del servicio farmacéutico:

Medicamentos con unidades faltantes respecto al sistema:

La siguiente es la relación de faltantes del inventario realizado correspondiente a las diferencias frente al inventario registrado en el software ASIS los días 31 de Julio y 01 de agosto de 2024.

Expone la líder en su informe: *“De un total de 295 productos (7) productos presentan una diferencia negativa con respecto a las existencias en software ASIS, estos faltantes resumen un total de veintiún mil cuatrocientos dos pesos moneda corrientes (\$21.402) de un total de cincuenta y cuatro millones ochocientos ochenta mil pesos novecientos catorce pesos (\$54.880.914) equivalente a un 0.038%.*

Ítem	Descripción	DIFERENCIAS TOTALES	Ultimo Vr Compra	Valor Diferencias
32	ATORVASTATINA (BLISTER 10 UND) TABLETA O CAPSULA 40 MG	-30	115	-3450
62	CLOPIDOGREL (BLISTER 10 UND) TABLETA 75 mg	-10	126	-1260
78	CORTICOIDE + NEOMICINA + POLIMIXINA SOLUCION OFTALMICA 0.1% + 0.35% + 6.000	-1	3225	-3225
96	ENALAPRIL MALEATO (BLISTER 10 UND) TABLETA 20 mg	-50	58	-2900

151	IPRATROPIO BROMURO LIQUIDO INHALACION 20MCG/DOSISX10ML	-1	8831	-8831
241	PREDNISOLONA (BLISTER 30 UND) TABLETA 5 mg	-30	50	-1500
11	PF - PRESERVATIVO (UNIDAD) UNIDADES	-1	236	-236
			TOTAL	-21402

Fuente: Software ASIS – C conteos inventario físico

Dichas diferencias se pudieron presentar por errores de digitación durante el procedimiento de dispensación de acuerdo a lo informado por la líder.

Medicamentos con unidades sobrantes respecto al sistema ASIS:

En el informe la líder de farmacia respecto a este, En la siguiente tabla se pueden apreciar en detalle;

Tabla N°2 Sobrantes frente al sistema.

Ítem	Descripción	DIFERENCIAS TOTALES	Ultimo Vr Compra	Valor Diferencias
16	ALOPURINOL (BLISTER 10 UND) TABLETA 300 mg	20	525	\$ 10,500
24	AMLODIPINO (BLISTER 30 UND) TABLETA 5 MG	30	20	\$ 600
41	BETAMETIL DIGOXINA (BLISTER 10 UND) TABLETA 0.1 mg	10	683	\$ 6,830
42	BIPERIDENO CLORHIDRATO (BLISTER 30 UND) TABLETA 2MG	45	232	\$ 10,440
44	CALCIO CARBONATO (BLISTER 10 UND) TABLETA 600 mg	10	170	\$ 1,700
55	CEFALEXINA SUSPENSION ORAL 250MG/5MLX60ML	1	3,784	\$ 3,784
129	HALOPERIDOL SOLUCIÓN ORAL 2 mg/ml (0.2%)X15ML	1	4,156	\$ 4,156
152	IPRATROPIO DE BROMURO (GOTAS) LÍQUIDO NEBULIZACIÓN 0.025MG	2	22,600	\$ 45,200
175	LEVOTIROXINA SODICA (BLISTER 30 UND) TABLETA 75 MCG	60	79	\$ 4,740
191	METFORMINA (BLISTER 15 UND) TABLETA 850 mg	30	112	\$ 3,360
203	MINOXIDIL (BLISTER 10 UND) TABLETA 10 MG	10	351	\$ 3,510
244	PROPRANOLOL CLORHIDRATO (BLISTER 10 UND) TABLETA 40 mg	20	58	\$ 1,160
			TOTAL	\$ 95,980

Fuente: Software ASIS – C conteos inventario físico. Elaborado proceso servicio farmacéutico.

En cuanto al valor de los productos sobrantes se presentan diferencias positivas en 12 productos de un total de 295. En cuanto al valor por sobrantes de noventa y cinco mil novecientos ochenta pesos moneda corriente (\$95.980) representa un 0.17% del valor total de inventario.

s sobrantes que se encontraron durante la toma de inventario físico posiblemente corresponden a productos que se facturan una vez se recibe la orden medica pero que en el momento de la dispensación los usuarios deciden no llevar a sus hogares.

En virtud a los argumentos acá referidos por la líder, es necesario referir las respectivas recomendaciones nos permitan evitar que se sigan presentando estas situaciones.

6. RECOMENDACIONES.

1. En virtud a que el valor de los faltantes de la tabla 1. no superan la suma de 10 S.M.D.L.V. establecido en el procedimiento denominado saldo de inventarios, insumos y farmacia MGFp-10-190, se recomienda al comité de sostenibilidad acatar lo establecido en el procedimiento y discutir el ajuste de faltantes en el sistema, en caso de aprobación realizar la resolución que se indica allí.
2. Respecto de los elementos sobrantes de la Tabla 2. Se recomienda discutir en comité de sostenibilidad contable y tomar las determinaciones frente al ajuste, en caso de aprobación realizar la resolución que se indica en el procedimiento denominado saldo de inventarios, insumos y farmacia MGFp-10-190.
3. Se recomienda a la líder de farmacia enviar al comité de sostenibilidad contable los soportes de los ajustes que se llegaren a autorizar.
4. Presentar informe de inventarios mensual acorde a como se establece en el procedimiento denominado “saldo de inventarios, insumos y farmacia MGFp-10-190” y realizar los pasos subsiguientes según sea el caso.
5. Revisar el procedimiento AGFp10-190 “saldo de inventarios, insumos y farmacia” cuya versión última refiere al año 2019 y realizar los cambios o ajustes legales o administrativos a que haya lugar.

7. CONCLUSIONES

1. Con relación al inventario realizado en el mes de diciembre de 2023 se cuenta con un porcentaje inferior en cuanto a sobrantes y faltantes evidenciado la mejora continua en el control de inventarios.
2. Se dio cumplimiento al inventario en debida forma.

Atentamente,

Original firmado
ANDRÉS JULIÁN ALFONSO PÉREZ
Asesor Control Interno