

INFORME DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO AL INVENTARIO DE MEDICAMENTOS Y/O DISPOSITIVOS MÉDICOS E INSUMOS JUNIO 2025

E.S.E SALUD DEL TUNDAMA.

ANDREA LILIANA ARIAS PERDOMO

Gerente

E.S.E SALUD DEL TUNDAMA

Líder del subprocesso de Farmacia.

ESE Salud del Tundama

ANDRÉS JULIÁN ALFONSO PÉREZ

Asesor Oficina Control Interno

Edición

DICIEMBRE 2025

“Transformarlos con Amor la Salud para Duitama”

Calle 28 # 15-120, Duitama (Boy)
Teléfono: (608) 760 1640 - (608) 762 9612
www.salutundama.gov.co

INFORME DE AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO AL INVENTARIO DE MEDICAMENTOS Y/O DISPOSITIVOS MÉDICOS E INSUMOS PERÍODO JULIO-DICIEMBRE 2025.

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 2025 (JULIO-DICIEMBRE), 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. 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, 10/04/2024 Manejo inventario de medicamentos y/o dispositivos médicos.

5. DESARROLLO

El día 17 de diciembre de 2025 siendo las 8:00 a.m. se inician conteos de medicamentos y dispositivos médicos ubicados en el área de almacenamiento y bodega del Servicio Farmacéutico las regentes Tatiana Velásquez, Sandra Gil y Sofía Paipa, La química Farmacéutica Mariana Guarín en presencia de Angela Sophia Pacheco Cruz Tecnólogo Apoyo a la Gestión Financiera la Institución, y el Asesor de Control Interno Andrés Julián Alfonso Pérez.

El día 18 de diciembre de 2025 se realizan los conteos de los medicamentos y dispositivos médicos almacenados en el área de dispensación a partir de las 3:00 p.m.; dichos con conteos se ejecutan por parte de todo el personal del Servicio Farmacéutico, apoyo financiero bajo el control del Dr. Andrés Julián Alfonso Asesor de Control Interno.

Los conteos se realizaron por duplicado, primer y segundo conteo, una vez terminado se verificaban los conteos y en caso de diferencia se realizaba un tercer conteo en los productos que no coincidiera el conteo por cada una de las bodegas.

Durante los días de inventario control interno realiza seguimiento al proceso de los conteos verificando que no se presenten novedades.

Los conteos terminaron el 18 diciembre a las 5:30 pm se realiza verificación de primer y segundo conteo, y se da informe al Asesor de control interno, terminando de la toma física del inventario a las 6:00 pm. Una vez terminados los dos conteos establecidos se procede a realizar revisión (CRUCE) de cada uno de los ítems registrados con el fin de establecer sobrantes y faltantes versus existencias registradas en software ASIS.

Una vez terminado el inventario se envió el archivo al Ingeniero Alexander Ordoñez y a sistemas con los ítems solicitados para cargue en el sistema del inventario inicial, como fue solicitado por parte de sistemas para iniciar con inventario acorde a las existencias con que se cuenta. Este fue el archivo que se envió para cargue.

Descripción Producto	Concentración	Forma	Medida	Cantidad	Lote	Reg. Invima	Fec. Vto.	CUM
ACETAMINOFEN	150 MG/5 MLX60ML	JARABE	UNIDAD	315	25A059	2023M-0001556-R3	30/01/2027	19929516-5
ACETAMINOFEN (BLISTER 10 UNID)	500 MG	TABLETA	TAB	62800	25B382	2023M-0002317-R3	30/06/2027	19935303-4
ACETAMINOFEN GOTAS	100MG/MLX30MLGOTAS	SOL ORAL	AMP	11	91457	2020M-006957-R2	30/05/2026	207412-3
ACICLOVIR (BLISTER 8 UND)	200 mg	TABLETA	TAB	610	F00906A	2022M-012398-R4	30/06/2028	19924189-4
ACIDO ACETILSALICILICO (BLISTER 30 UND)	100 mg	TABLETA	TAB	28860	105230	2013M-0002447-R1	30/08/2027	19936296-11
ACIDO ASCORBICO	100MG/MLX30ML	SOLUCION ORAL	FCO	25	C1262025	2018M-0014492-R1	30/03/2027	20056861-3
ACIDO ASCORBICO (VITAMINA C) (BLISTER 10 UND)	500 mg	TABLETA	TAB	2532	F090573	2022M-0004550-R2	30/10/2027	54932-1
ACIDO FOLICO (BLISTER 10 UND)	1 mg	TABLETA	TAB	5730	F071129	2022M-011236-R3	30/08/2027	35662-11
AGUA ESTERIL	500ML	SOLUCION	AMP	29	7AD410073	2019M-007522-R3	30/10/2028	22501-10
AGUA OXIGENADA	120ML	SOLUCION	AMP	1	7758	2021M-0011507-R2	30/07/2027	20021507-1
ALBENDAZOL	100 mg/5 mlx20ML	SUSPENSION ORAL	SUSP	224	A0178	2019M-013108-R2	21/10/2027	230417-6
ALBENDAZOL (BLISTER 2 UND)	200 MG	TABLETA	TAB	368	99706	2023M-014923-R3	30/09/2027	19908202-5
ALENDRONICO ACIDO (BLISTER 4 UND)	70 mg	TABLETA O CAPSULA	TAB	264	3356094	2022M-0003608-R2	30/10/2027	19943211-1
ALFAMETILDOPA (BLISTER 10 UND)	250 mg	TABLETA	TAB	70	P0019027	2023M-005601-R4	30/12/2027	45047-2
ALIMENTO EN POLVO NIÑOS 6 - 24 MESES (HIERRO ELEMENTAL 12.5 MG + VI	30 G	POLVO O GRAN. RECONS	AMP	3060	686436	RSA-0011781-2021	10/10/2027	20199440

Los resultados del inventario fisico se presentan a continuación:

1.1 Medicamentos con unidades faltantes respecto al sistema:

Se presenta a continuación la relación de faltantes del inventario realizado correspondiente a las diferencias frente al inventario registrado en el software ASIS los dias 18 y 19 de Diciembre de 2024.

Tabla N°1 Faltantes frente al sistema

item	Descripción	Existencias Sistemas	Existencias Fisicas	DIFERENCIAS	Valor	Oservacion
1	METRONIDAZOL (BLISTER 10 UND) TABLETA 500 MG	2131	2130	-1	\$ 134.00	
2	PF - PRESERVATIVO (UNIDAD) UNIDADES	7230	7227	-3	\$ 1,143.00	
					\$ 1,277.00	

Fuente: Software ASIS – Conteos invenatrio fisico

De un total de 243 productos 2 productos presentan una diferencia negativa con respecto a las existencias en software ASIS, estos faltantes suman un total de mil doscientos setenta y siete pesos moneda corriente (\$1.277) de un total de inventario de noventa y ocho millones seiscientos ochenta y nueve mil ciento setenta y siete pesos moneda corriente (\$98.689.177) equivalente a un **0.00129%**.

Estos faltantes se pudieron haber presentado por errores humanos en la digitación donde también influye la alta demanda de usuarios en el servicio.

"Transformarlos con Amor la Salud para Duitama"

Calle 28 # 15-120, Duitama (Boy)
Teléfono: (608) 760 1640 - (608) 762 9612
www.saludtundama.gov.co

1.2 Medicamentos con unidades sobrantes respecto al sistema:

Tabla N°2 Sobrantes frente al sistema

Item	Descripción	Existencias Sistemas	Existencias Fisicas	DIFERENCIAS	Valor	Observacion
1	ALENDRONICO ACIDO (BLISTER 4 UND) TABLETA O CAPSULA 70 mg	260	264	4	\$ 1,680	Medicamento que estuvo desabastecido y quedo pendiente una formula por digitar
2	FUROSEMIDA (BLISTER 30 UND) TABLETA 40 mg	7560	7590	30	\$ 1,410	Se facturo al paciente , en el momento de la dispensacion el usuario indica que tiene medicamento y que no lo requiere y quedo pendiente reversar el movimiento por sistema
3	NAPROXENO (BLISTER 10 UND) TABLETA O CAPSULA 250MG	10460	10470	10	\$ 1,420	Se facturo al paciente , en el momento de la dispensacion el usuario indica que tiene medicamento y que no lo requiere y quedo pendiente reversar el movimiento por sistema
4	ROSUVASTATINA (BLISTER 10 UND) TABLETA 20 MG	6720	6750	30	\$ 6,090	Se facturo al paciente , en el momento de la dispensacion el usuario indica que tiene medicamento y que no lo requiere y quedo pendiente reversar el movimiento por sistema
						\$ 10,600

Fuente: Software ASIS – Conteos inventario fisico

De un total de 243 productos 4 productos presentan una diferencia POSITIVA con respecto a las existencias en software ASIS, estos sobrantes suman un total de diez mil seiscientos pesos (\$10.600) de un total de un total de inventario de noventa y ocho millones seiscientos ochenta y nueve mil ciento setenta y siete pesos moneda corriente (\$98.689.177) equivalente a un **0.010%**.

De los sobrantes anteriores se identificó que corresponde a que en el momento de la dispensación los pacientes manifiestan no requerir el medicamento por que ya tienen existencias en las casas y no se realiza la devolución por sistema.

Para el caso del ácido alendrónico , este medicamento estuvo en desabastecimiento y quedo pendiente una formula por digitar.

6. HALLAZGOS Y/O RECOMENDACIONES.

1. En virtud a que el valor de los faltantes de la Tabla 1. y 2 del presente informe no superan la suma de 10 S.M.D.L.V. establecido en el procedimiento denominado saldo de inventarios, insumos y farmacia MADTFp13-173, se recomienda al comité de sostenibilidad del sistema contable acatar lo establecido en el mismo y discutir el ajuste y pago de faltantes y lo concerniente a sobrantes en el sistema, en caso de aprobación se recomienda realizar la resolución de ajuste acorde al procedimiento AGFp10-190 “saldos de inventarios, insumos y farmacia” y notificarla al líder de sistemas de la información para los ajustes del sistema ASIS correspondientes.
2. Acatando una de las recomendaciones de la líder de farmacia, fortalecer los conteos periódicos de los medicamentos y/o Dispositivos médicos, por parte de cada colaborador del servicio farmacéutico, generando así un control a las posibles desviaciones en cantidades frente al sistema.
3. Recomendar para el siguiente inventario que se realice la pieza publicitaria o de comunicación, donde se informan las fechas del inventario en redes sociales, página web, carteleras internas. La cual no se evidenció previo al inventario.
4. Presentar informe de inventarios mensual acorde a como se establece en el procedimiento denominado “saldo de inventarios, insumos y farmacia MGfp-10-190”.
5. Se recomienda, acatar, revisar y actualizar el procedimiento [AGFp10-190 SALDO DE INVENTARIO INSUMOS Y FARMACIA](#) cuya versión última refiere al año 2019 y realizar los cambios o ajustes legales o administrativos a que haya lugar.
6. Verificar por parte del líder de farmacia en compañía del líder de gestión del riesgo el poder incluir un riesgo tener exceso de inventario o sobre pedidos de medicamentos que por el mismo motivo puedan dar lugar al vencimiento de los mismos.
7. Dentro del proceso de inventario MADTFp13-173 definir el concepto de nivel máximo de todo tipo de medicamentos “esenciales, no esenciales, vitales”.

8. Se sugiere, delimitar a través de un procedimiento, de encontrarse legalmente viable, el préstamo o intercambio de medicamentos.
9. Se recomienda para que el área de tesorería designe preferiblemente para los conteos y cruce de sistema a la profesional contable.

7. CONCLUSIONES

1. Se dio cumplimiento a la realización de inventario en debida forma, sin que se registrasen valores significativos, los cuales por procedimiento pueden ser debatidos y ajustados.
2. Se mostraron mejores niveles de adherencia al procedimiento MADTFp13-173 de inventario.
3. El valor de los productos faltantes suman un total de mil doscientos setenta y siete pesos moneda corriente (\$1.277).
4. El valor de los productos sobrantes suman un total de diez mil seiscientos pesos (\$10.600).
5. Sigue siendo necesario que se le de la importancia al acatamiento de las recomendaciones las cuales con respecto al semestre anterior no se cumplieron.
6. Sigue presentándose rotación de líder de proceso.
7. Se destaca la continuidad y experticia de las regentes en los conteos.

Atentamente,



ANDRÉS JULIÁN ALFONSO PÉREZ

Asesor Control Interno.

ESE Salud del Tundama

"Transformarlos con Amor la Salud para Duitama"

Calle 28 # 15-120, Duitama (Boy)
Teléfono: (608) 760 1640 - (608) 762 9612
www.saludtundama.gov.co