

CRONOGRAMA DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

Nombre del Proceso:	Control de Gestión (COG)
Responsable:	Regente de farmacia y Auxiliar administrativa de Farmacia.
Proceso Auditar:	Medicamentos y material médico quirúrgico
Objetivo:	Realizar la evaluación y seguimiento a los diferentes procesos, procedimientos, programas, proyectos y actividades de acuerdo con unas pautas establecidas en el Manual de Auditorías Internas, con el fin de asegurar la objetividad, transparencia, imparcialidad, eficacia y eficiencia de las mismas y así lograr un mejoramiento continuo en la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Concordia.
Alcance:	Revisar el estado y el manejo de los medicamentos, material médico quirúrgico, de laboratorio y odontología en la farmacia del Hospital, con corte al 30 de diciembre de 2.022 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
Criterios de Auditoria Documentos de Referencia	Listado de inventario de medicamentos, material médico quirúrgico, de laboratorio y odontología con corte al 30 de diciembre de 2.022. Fechas de vencimientos de algunos medicamentos en forma aleatoria.
Fecha y Hora de la Auditoría:	Viernes 30 de diciembre de 2.022 a las 8.00 am en la farmacia.
Fecha y Hora de la Reunión de Apertura:	Viernes 30 de diciembre de 2.022 a las 8.15 am en la farmacia.
Fecha y Hora de Reunión de Cierre:	Sábado 31 de diciembre de 2.022 a las 10.30 am en la farmacia
Duración Aproximada:	2 días
Fecha de Entrega del Informe:	El miércoles 04 de enero del 2.023
Auditados:	Auxiliar Administrativa de Farmacia. Regente de Farmacia
Equipo Auditor:	Asesor de control Interno del Hospital y secretaria
Auditor Líder:	Asesor de control Interno – Juan Guillermo Posada Mejía


Asesor de Control Interno

CÓDIGO DEL DOCUMENTO:	VERSIÓN: 2.0 - 2021	PREPARADO POR: Oficina de Control Interno.
FECHA: 17 de Julio de 2.021	APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado.	

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

Proceso Auditado:	Servicio Farmacéutico (SFA).
Fecha de la Auditoria	31 de diciembre de 2.022
Responsable del Proceso:	Regente de Farmacia y Auxiliar de la salud (Farmacia).
Equipo Auditor:	Asesor de Control Interno y Secretaria
Objetivo:	Realizar el inventario de los medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio y odontología de la farmacia con el fin de conocer y establecer el manejo y estado de los mismos en el Hospital con corte al 31 de diciembre de 2.022 con el fin de asegurar la objetividad, transparencia, imparcialidad, eficacia y eficiencia en los procesos y así lograr un mejoramiento continuo en la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Concordia.
Alcance de la auditoria:	Revisar los procedimientos y actividades realizadas en la Farmacia, relacionados con el manejo de los medicamentos y material de laboratorio, odontología y médico quirúrgico en el Hospital con corte al 31 de diciembre de 2.022 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
Personal Entrevistado.	Regente de Farmacia – encargada de la farmacia
Documentación analizada (criterios):	Listado general de los medicamentos, material médico quirúrgico, de laboratorio y odontología con corte al 31 de diciembre de 2.022.

Aspectos Favorables

- Se cuenta con un software de Activos (XENCO) actualizado, que cumple con todos los requisitos de norma y que es funcional y permite el manejo adecuado de los medicamentos y material médico quirúrgico y puede ser consultado en cualquier momento.
- Listado de medicamentos y material médico quirúrgico organizado en orden alfabético.
- La farmacia se encuentra bien dotada de estanterías para medicamentos y material médico quirúrgico que facilitan su almacenamiento, con neveras y temperatura adecuada.
- Se tiene un lugar seguro y adecuado para el manejo de los medicamentos, y material médico quirúrgico con estibas para colocar cajas con material, monitoreado por cámaras y bajo la responsabilidad de la Regente de Farmacia.
- Se cuenta con un manual de funciones de Regente de Farmacia y Auxiliar Administrativo adecuado que cumple con los requisitos de ley.

Hallazgos:

- Con respecto a los medicamentos: Se tiene un listado con corte al 31 de diciembre de 2.022 el cual presentó las siguientes inconsistencias:
 - De 279 referencias de medicamentos revisados a 31 de diciembre de 2.022 con un costo de \$ 51.219.006 y en el primer conteo se presentaron diferencias en 44 productos que equivale al 26%, con un Valor de \$ 13.305.990.
 - Después de realizados los dos conteos quedaron 31 productos que presentaron diferencias, tanto negativas como positivas esto equivale a un 11%. Los medicamentos que presentaron sobrantes fueron 17 con un valor de \$ 461.240 y los medicamentos que presentaron faltantes fueron 14 por un valor de \$ 209.548.
 - Adjunto el cuadro con el inventario realizado, para que se realicen los ajustes que sean necesarios a los medicamentos que presentaron diferencias, tanto positivas como negativas. Al revisar los ajustes realizados se encontró que existe una diferencia en el costo por unidad de lo reportado al ajuste.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.

Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com



Hallazgos:

- 2) Con respecto al Material Médico Quirúrgico: Se tiene un listado con corte al 31 de diciembre de 2.022 el cual presentó las siguientes inconsistencias:
- De 190 referencias de material médico quirúrgico revisados a 31 de diciembre de 2.022 con un costo de \$ 156.036.226 en el primer conteo se presentaron diferencias en 28 productos y hay 3 de ellos que tienen saldo negativo el cual es considerado como un error del sistema, por lo tanto no se deben tener en cuenta, son en realidad 25 que equivale al 13.4%,
 - Después de realizados los dos conteos quedaron 21 productos que presentaron diferencias, tanto negativas como positivas, Esto equivale a un 11% del total de 190 productos.
 - El Material Médico Quirúrgico que presentaron sobrantes fueron 12 con un valor de \$ 1.486.144 y los que presentaron faltantes fueron 12 por un valor de \$ 52.381.
 - Con respecto al inventario de diciembre de 2.021 se presentó una disminución de 25 productos que tuvieron diferencia, pasando de 46 en diciembre 2.021 a 21 en junio de 2.022 lo que equivale una disminución 45.6%.
 - Adjunto el cuadro con el inventario realizado, para que se realicen los ajustes que sean necesarios al Material Médico Quirúrgico que presentaron diferencias, tanto positivas como negativas. Al revisar los ajustes realizados se encontró que existe una diferencia en el costo por unidad de lo reportado al ajuste.

Recomendaciones:

- Realizar los ajustes antes mencionados y volver a tirar el listado de inventario con corte al 31 de diciembre de 2.021.
- Se debe realizar el plan de mejoramiento de los hallazgos encontrados en la auditoría por parte del responsable de la farmacia y entregar lo a la oficina de control interno dentro de los 5 días siguientes de recibido el informe.
- El comité de control interno se encargará de realizar el seguimiento a dicho plan de mejoramiento.
- Se encontraron 3 medicamentos con fecha vencida, se recomienda un mayor control sobre los vencimientos de los medicamentos.
- No se pudo dar cumplimiento a la fecha del inventario ya que se presentaron muchas inconsistencia en el mismo y se tuvo que revisar por Contratista de XENCO.

Conclusión General:

Se debe tener mucho más cuidado por parte de las funcionarias de la farmacia en el manejo de los medicamentos y el material médico quirúrgico tanto en las entradas como en las salidas para que no se presenten esas diferencias.

Firma de Auditor

Raquel Romero Anaya



Regente de Farmacia
Res. 23157711
UNICOR

Firma de Auditado

CÓDIGO DEL DOCUMENTO:

VERSIÓN: 2.0 - 2021.

PREPARADO POR: Oficina de Control Interno.

FECHA: 21 de Julio de 2.021

APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.

Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com