

Nombre del Proceso:	Control de Gestión – COG.				
Responsable:	Asesor de Control Interno				
Entidad:	Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios				
Código:	FO-COG-03	Versión:	01-COG-2.019.	Fecha:	18 de marzo de 2.016
Elaborado Por:	Asesor de Control Interno.		Aprobado Por:	Gerente Empresa Social del Estado.	

FORMATO PARA EL INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

Nombre del Proceso:	Control de Gestión (COG).	Código:	COG-FO-03
Responsable:	Asesor de Control interno – Juan Guillermo Posada M	Versión:	COI - 01
Proceso Auditado:	Servicio Farmacéutico (SFA).	Fecha	05/01/2022

1. Responsable del Proceso:	Regente de Farmacia y Auxiliar Administrativa (Farmacia).
2. Equipo Auditor:	Asesor de Control Interno
3. Objetivo:	Realizar el inventario de los medicamentos y material médico quirúrgico 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 2.021 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.
4. Alcance de la auditoria:	Revisar los procedimientos y actividades realizadas en la Farmacia, relacionados con el manejo de los medicamentos en el Hospital con corte al 31 de diciembre de 2.021 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
5. Personal Entrevistado.	Regente de Farmacia – encargada de la farmacia
6. Documentación analizada (criterios):	<ul style="list-style-type: none"> Listado general de los medicamentos y material médico quirúrgico con corte al 31 de diciembre de 2.021.
7. Aspectos Favorables:	<ol style="list-style-type: none"> 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 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 materia, 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.
8. Hallazgos:	<ol style="list-style-type: none"> Con respecto a los medicamentos: Se tiene un listado con corte al 31 de diciembre de 2.021 el cual presentó las siguientes inconsistencias: <ol style="list-style-type: none"> De 307 referencias de medicamentos revisados a 31 de diciembre de 2.021 con un costo de \$ 79.438.901 de los cuales se presentaron 14 medicamentos que no tuvieron movimiento o se encontraban con ninguna unidad en el inventario al momento del conteo.

Salud Integral para Todos

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com
Nit 890907297-3

8. Hallazgos:

- b. Después de realizados los dos conteos quedaron 60 productos que presentaron diferencias, tanto negativas como positivas por un valor de \$ 1.121.914, Esto equivale a un 20.5% del total de 293 productos. Con respecto al inventario de diciembre de 2.020 se presentó disminución de 1 producto que tuvieron diferencia, pasando de 61 en diciembre 2.020 a 60 en diciembre de 2.021 lo que equivale una disminución en un 1.6%.
 - c. De esas 60 referencias que presentaron diferencia a favor o en contra, se encontró que 47 de ellos que tiene un valor de \$ 1.330.105, presentaron una cantidad mayor en ajuste frente a lo físico que representa un 78.3 % y las referencias que presentaron faltantes fueron 13 que suman un valor de \$ 208.191 que equivale el 21.7%. Para una diferencia real de \$ 1.121.914.
 - d. Se debe mirar con la Regente de Farmacia porque se están dando saldos mayores en el conteo físico que lo que se tiene registrado en el sistema y por lo tanto se hace necesario ingresar a estos 47 medicamentos las diferencias positivas.
 - e. 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.
 - f. Se evidencio en el conteo del inventario de la farmacia que no se habían realizado todos los descargues de pedidos de hospitalización y urgencias especialmente.
 - g. Es muy importante que se lleve un control más efectivo y eficiente a los préstamos que se realizan a urgencias, hospitalización y el centro de salud del Socorro.
- 2) Con respecto al Material Médico Quirúrgico: Se tiene un listado con corte al 31 de diciembre de 2.021 el cual presentó las siguientes inconsistencias:
- a. De 206 referencias de medicamentos revisados a 31 de diciembre de 2.021 con un costo de \$ 89.145.548 de los cuales se presentaron 6 productos de material médico quirúrgico que no tuvieron movimiento o se encontraban con ninguna unidad en el inventario al momento del conteo.
 - b. Después de realizados los dos conteos quedaron 46 productos que presentaron diferencias, tanto negativas como positivas por un valor de \$ 922.514, Esto equivale a un 23% del total de 200 productos. Con respecto al inventario de diciembre de 2.020 se presentó aumento de 18 productos que tuvieron diferencia, pasando de 28 en diciembre 2.020 a 46 en diciembre de 2.021 lo que equivale un aumento en un 155%.
 - c. De esas 46 referencias que presentaron diferencia a favor o en contra, se encontró que 15 de ellos que tiene un valor de \$ 168.811, presentaron una cantidad mayor en el ajuste frente a lo físico que representa un 32.6 % y las referencias que presentaron faltantes fueron 31 que suman un valor de \$ 1.086.750 que equivale el 67.4%. Para una diferencia real de \$ 917.939.
 - d. 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.

Salud Integral para Todos

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com
Nit 890907297-3

<p>9. Recomendaciones:</p>	<p>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 recomienda que se realicen antes de finalizar el día los descargues de medicamentos y material médico quirúrgico en el sistema ya que si dejan para otro día se puede olvidar. Es muy importante que se lleve un control más efectivo y eficiente a los préstamos que se realizan a urgencias, hospitalización y el centro de salud del Socorro</p>
<p>10. Conclusión General:</p>	<p>Se debe tener mucho más cuidado por parte de las funcionarias de la farmacia en el manejo de los medicamentos tanto en las entradas como en las salidas para que no se presenten esas diferencias. Se recomienda que se realice una mejor organización del material médico quirúrgico en la farmacia.</p>

Firma de Auditor

Firma de Auditado