	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Código: E-GC-F-009
		Versión: 1
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha Versión: 07/12/2020

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA A LA TOMA FISICA DE INVENTARIOS MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS EN FARMACIA SEDE CENTRAL, SEDE PALERMO Y SERVICIOS

1. OBJETIVO

Decreto 1083 de 2015 Único reglamentario del sector salud Decreto 2200 de 2005: Reglamentación del servicio farmacéutico y otras disposiciones. Procedimientos para gestión, adquisición y registro de inventarios

2. ALCANCE


El alcance de la toma física de inventarios en una ESE, abarca el conteo, verificación y registro del 100% de medicamentos, dispositivos médicos e insumos, incluyendo áreas de almacenamiento, farmacia satélite entre otros. Busca garantizar la exactitud entre el stock físico, fechas de vencimiento y los registros contables, generalmente mediante inventarios generales (anuales/semestrales) y rotativos (periódicos) para minimizar diferencias y costos; para comparar existencias en físico con el reportado en el sistema SIHOS.

3. RESPONSABLES/PROCESOS INVOLUCRADOS

Líder Proceso Gestión de Evaluación y Control
Equipo de proceso de farmacia sede central y sede Palermo de la ESE

4. SOPORTES

- 4.1. Documento guía Procedimientos de selección, y adquisición de medicamentos y dispositivos médicos 2025
 - 4.2. Carta de representación
 - 4.3. Carta de compromiso
 - 4.4. Pruebas de verificación
 - 4.5. Mesa de Trabajo socialización de resultados
 - 4.6 Informe de auditoria
- Normas vigentes de vigentes que reglamentan el proceso de gestión farmacéutico

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Código: E-GC-F-009
		Versión: 1
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha Versión: 07/12/2020
		Página 2 de 12

5. DESARROLLO

5.1. Soportes Principales de la Toma Física: Se adelantó auditoria interna para verificación y toma física de insumos, medicamentos y dispositivos médicos.

- **Acta de inicio y cierre:** Se realizaron las siguientes sesiones de toma física en la farmacia central de la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Paipa.

Fechas de inicio: 19 de mayo de 2026

Hora de inicio: 8:00 a.m.

- Lugar: Farmacia central de la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Paipa.


Hora de cierre: 4.25 p.m.

Fecha de Cierre: 19 de mayo de 2026.

Listado de conteo físico: De acuerdo al informe de inventarios de medicamentos e insumos descargado del sistema SIHOS, se procede hacer el conteo Físico de los inventarios ubicados en la farmacia central de la ESE. Se anexa archivo Excel donde se evidencian los resultados del conteo físico realizado. (Ver anexo No. 1).

Listado de diferencias (inconsistencias): se hace el conteo físico de existencias en la farmacia de la ESE. Arrojando los siguientes resultados.


- Según el sistema SIHOS se evidencian 498 registros.
- De los 484 registros de inventarios coinciden entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 239 registros correspondiente al 49.38% del total de los registros.
- De los 484 registros de inventarios hay diferencias (faltantes/sobrantes) entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 245 registros correspondiente al 50.61% del total de los registros
- De los 484 registros de inventarios se generan faltantes entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 16 registros correspondiente al 3.3% del total de los registros.
- De los 484 registros de inventarios se producen sobrantes entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 229 registros correspondiente al 47.31% del total de los registros.

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Código: E-GC-F-009
		Versión: 1
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha Versión: 07/12/2020


DESCRIPCION	REGISTROS	No. DE UNIDADES	VALORES
SIHOS	484	854.489	155.897.698.02
TOMA FISICA	484	783135	149.474.698.02
DEVOLUCIONES	4	26.400	2.398.779.00
BAJAS	88	26.220	11.196.092.97
KIDIS	13	110	383.145.00
DIFERENCIA	245	18.969	11.414.580.68
FALTANTES	16	65	207.781.12
SOBRANTES	229	19.034	11.622.361.80

Justificación de diferencias: A continuación exponemos los resultados de la auditoria a los inventarios de la farmacia sede central, sede Palermo y servicios de la ESE:

-
- Del total de los registros cotejados con el sistema SIHOS con el conteo físico realizado 16 registros correspondiente al 3.3% de faltantes, no se evidencia conteos cíclicos periódicos que podemos concluir en qué etapa del procedimiento se identifican los hallazgos para aplicar las acciones de mejora correspondientes.
 - Nuevamente queda en evidencia la falencia de controles administrativos el cual nos reflejan del total 484 registros que registra el sistema SIHOS y el conteo físico realizado se arroja un hallazgo de sobrantes en 229 registros correspondiente al 47.31%; se debe identificar la falla y si corresponde a fallas humanas, técnicas o administrativas para implementar las acciones de mejora correspondientes y establecer las responsabilidades a que haya lugar.
-

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
		Código: E-GC-F-009
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 1
		Fecha Versión: 07/12/2020
	INFORME DE AUDITORIA	Página 4 de 12

- **Registro de ajustes al proceso farmacéutico:** Dentro de los ajustes sugerimos
-
- Realizar conteos cíclicos regulares de forma aleatoria para detectar inconsistencias de manera rápida que nos permitan estandarizar los procesos de recepción y despacho de medicamentos y dispositivos médicos.
 - Estandarizar los protocolos para el ingreso y retiro de medicamentos y dispositivos médicos asegurando que cada movimiento se registre de manera inmediata en el sistema.
 - Evaluar y/o capacitar al personal de farmacia en el manejo adecuado del sistema y el proceso físico, para asegurar la veracidad, oportunidad y confiabilidad de la información y documentación física y contable.
 - Mantener el almacenamiento ordenado como corresponda para facilitar la entrega oportuna de medicamentos, debidamente identificados con la semaforización de vencimientos y en las condiciones de seguridad y conservación establecidas por los protocolos de habilitación.
 - Realizar mantenimiento periódico al sistema para verificar inconsistencias y realizar las conciliaciones contables a que haya lugar para que la información contable de las existencias (entradas/salidas), sean robustas en su confiabilidad.
- **5.2 Toma Física de farmacia sede Palermo:** Se adelantó auditoria interna para verificación y toma física de insumos, medicamentos y dispositivos médicos.
 - **Acta de inicio y cierre:** Se la toma física en la farmacia sede Palermo de la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Paipa.
 - Fechas de inicio: 21 de mayo de 2026
 - Hora de inicio: 8:00 a.m.
 - Lugar: Farmacia central de la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Paipa.
 - Hora de cierre: 12.00 md
 - Fecha de Cierre: 21 de mayo de 2026.


	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Código: E-GC-F-009
	INFORME DE AUDITORIA	Versión: 1
		Fecha Versión: 07/12/2020
		Página 5 de 12

Listado de conteo físico: De acuerdo al informe de inventarios de medicamentos e insumos descargado del sistema SIHOS, se procede hacer el conteo Físico de los inventarios ubicados en la farmacia sede Palermo de la ESE. Se anexa archivo Excel donde se evidencian los resultados del conteo físico realizado. (Ver anexo No. 2).

Listado de diferencias (inconsistencias): se hace el conteo físico de existencias en la farmacia de la sede Palermo de la ESE. Arrojando los siguientes resultados.

- Según el sistema SIHOS se evidencian 110 registros.
- De los 110 registros de inventarios coinciden entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 56 registros correspondiente al 50.90% del total de los registros.
- De los 110 registros de inventarios se generan diferencia (faltantes/sobrantes), entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 54 registros correspondientes al 49.09% del total de los registros.
- De los 110 registros de inventarios se generan faltantes entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 33 registros correspondiente al 30% del total de los registros.
- De los 110 registros de inventarios se producen sobrantes entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 21 registros correspondiente al 19.09% del total de los registros.

DESCRIPCION	REGISTROS	No. DE UNIDADES	VALORES
SIHOS	110	12.009	2.429.359.06
TOMA FISICA	110	11.697	2.426.112.29
DIFERENCIA	54	312	19.039.751.00
FALTANTES	33	700	96.817.14
SOBRANTES	21	388	93.580.37

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Código: E-GC-F-009
		Versión: 1
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha Versión: 07/12/2020
		Página 6 de 12

Justificación de diferencias: Relación de los resultados de la auditoria a los inventarios de la farmacia sede Palermo de la ESE:

- Del total de los registros cotejados con el sistema SIHOS con el conteo físico realizado 33 registros correspondiente al 30% de faltantes, frente al procedimiento de recepción, registro y traslados; no se evidencia conteos cíclicos periódicos que podemos concluir en qué etapa del procedimiento se identifican los hallazgos para aplicar las acciones de mejora correspondientes.

- Nuevamente queda en evidencia la falencia de controles administrativos el cual nos reflejan del total 110 registros que registra el sistema SIHOS y el conteo físico realizado se arroja un hallazgo de sobrantes en 21 registros correspondiente al 29.09%; Se debe identificar las causas si corresponde a fallas humanas, técnicas o administrativas para implementar las acciones de mejora correspondientes y establecer las responsabilidades a que haya lugar.


Registros de ajustes en el sistema: Dentro de los ajustes sugerimos:

- Realizar conteos cíclicos regulares de forma aleatoria para mitigar inconsistencias de manera rápida que nos permitan estandarizar los procesos de recepción y despacho de medicamentos y dispositivos médicos.

- Estandarizar los protocolos para el ingreso y retiro de medicamentos y dispositivos médicos asegurando que cada movimiento se registre de manera inmediata en el sistema.

- Evaluar y/o capacitar al personal de farmacia en el manejo adecuado del sistema y el proceso físico, para asegurar la veracidad, oportunidad y confiabilidad de la información y documentación física y contable.

- Mantener el almacenamiento ordenado como corresponda para facilitar la entrega oportuna de medicamentos, debidamente identificados con la

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Código: E-GC-F-009
		Versión: 1
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha Versión: 07/12/2020
		Página 7 de 12


semaforización de vencimientos y en las condiciones de seguridad y conservación establecidas por los protocolos de habilitación.

Realizar mantenimiento periódico al sistema para verificar inconsistencias y realizar las conciliaciones contables a que haya lugar para que la información contable de las existencias (entradas/salidas), sean robustas en su confiabilidad.

6. HALLAZGOS

6.1.1. Farmacia Sede Central

- De los 484 registros de inventarios coinciden entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 239 registros correspondiente al 49.58% del total de los registros.
- De los 484 registros de inventarios se generan faltantes entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 16 registros correspondiente al 3.3% del total de los registros.
- De los 484 registros de inventarios se producen sobrantes entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 229 registros correspondiente al 47.31% del total de los registros.
- No se evidencia soportes de conteos cíclicos periódicos que podemos concluir en qué etapa del procedimiento se identifican los hallazgos para aplicar las acciones de mejora correspondientes.
- Se visualiza deficiencias en la implementación de acciones de verificación y controles periódicos que nos permitan identificar de manera oportuna en qué etapa del proceso se producen los hallazgos para aplicar de manera eficaz las acciones de mejora.
- El 15 de mayo de 2026 la Secretaria de Salud de Boyacá, realiza auditoria al servicio farmacéutico de la ESE Hospital San Vicente de Paúl, pendiente del informe de acciones de mejora adoptados como resultado de la visita y los hallazgos emitidos por la Secretaria de Salud Departamental


	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
		Código: E-GC-F-009
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 1
		Fecha Versión: 07/12/2020
	INFORME DE AUDITORIA	Página 8 de 12

- **6.1.2. Hallazgos auditoria interna sede Palermo de la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Paipa**
- De los 110 registros de inventarios se generan faltantes entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 33 registros correspondiente al 30% del total de los registros.
- De los 110 registros de inventarios se producen sobrantes entre el sistema SIHOS y el conteo físico realizado 21 registros correspondiente al 29.09% del total de los registros.
- No se evidencia soportes de conteos cíclicos periódicos que podemos concluir en qué etapa del procedimiento se identifican los hallazgos para aplicar las acciones de mejora correspondientes.
- Se visualiza deficiencias en la implementación de acciones de verificación y control periódico del proceso de recepción registro y entrega e medicamentos y dispositivos médicos que nos permitan identificar de manera oportuna en qué etapa del proceso se producen los hallazgos para aplicar de manera eficaz las acciones de mejora,
- Como consecuencia de la auditoria de la Secretaria Salud del Departamento al servicio de farmacia de la cede de Palermo cuyo concepto fue desfavorable estamos a la espera de los planes de mejora o las decisiones administrativas adoptadas por el hospital para realizar el seguimiento correspondiente.

7. PLAN DE MEJORA

7.1. Acciones Correctivas.


- Realizar conteos cíclicos regulares, de conteos frecuentes a productos de alta rotación y consumo y no esperar a los procesos auditorías periódicas.
- Adelantar los ajustes contables y físicos inmediatos en el sistema SIHO y los estados financieros para reflejar la realidad física y contable de los inventarios de la farmacia de la ESE Hospital San Vicente de Paul de Paipa, identificando el valor económico de faltantes (baja) y sobrantes (ingreso).

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
		Código: E-GC-F-009
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 1
		Fecha Versión: 07/12/2020
	INFORME DE AUDITORIA	Página 9 de 12

- Desarrollar el proceso de ajuste y sostenibilidad contable en comité de bajas y sostenibilidad contable de los resultados del ajustes contables y físicos a los inventarios de medicamentos y dispositivos médicos de la entidad, para depurar las inconsistencias(faltantes y sobrantes);
- Actualizar, robustecer y registrar la información real física y contable de los inventarios de medicamentos y dispositivos médicos de la entidad.
- Establecer las responsabilidades a que haya lugar de las diferencias de faltantes y sobrantes en los inventarios de medicamentos y dispositivos médicos de la ESE e identificar las causa raíz de los hallazgos identificados en la auditoria interna a la farmacia.

7.2. Acciones Preventivas.


- Realizar inventarios físicos periódicos o conteos cíclicos (diarios, semanales o mensuales) en lugar de uno solo anual, enfocándose en los productos de mayor valor o rotación (Análisis ABC).
- Estandarizar mecanismos de control preventivo que permitan identificar los hallazgos de manera oportuna; implementar acciones de seguimiento y evaluación para minimizar las desviaciones de los recurso físicos de medicamentos y dispositivos médicos
- Implementar planes de acción mejora para evitar la repetición de hallazgos y realizar seguimiento a su cumplimiento.
- Capacitar y evaluar al personal de manera periódica en el uso del sistema SIHO y definir responsabilidades individuales para el proceso de recepción, registro y traslado de medicamentos y dispositivos médicos.
- Darle estricto cumplimiento a los procedimientos de devoluciones y medicamentos próximos a vencer.
- Identificar conforme a la (semaforización), los medicamentos para baja segregarlos en un área segura, realizar un inventario, proyectar el acta de baja, registrar en el sistema SIHOS y retirar del dispensario antes de la fecha de

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Código: E-GC-F-009
		Versión: 1
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha Versión: 07/12/2020
		Página 10 de 12

vencimiento para garantizar seguridad, efectividad antes de su caducidad ajustado al protocolo institucional para su disposición final; esto garantiza que no haya afectaciones al uso de medicamentos vencidos y evita alteraciones e inconsistencias en los inventarios tanto en el sistema como en las existencias físicas.

8. CONCLUSIONES

- Los hallazgos en una auditoría de inventarios de farmacia se enfocan en las discrepancias entre el stock físico y los registros en el sistema SIHO (faltantes/sobrantes) producto de fallas administrativas, humanas y tecnológicas en gran parte por el no cumplimiento de procedimiento y falta de mecanismos de identificación, valoración, control y evaluación de riesgos, desde su recepción hasta la baja de medicamentos con sus respectivos soportes contables.
- Se atendieron las observaciones y acciones del plan de mejora sugerido en el mes de marzo que permitieron contrarrestar las desviaciones desfasadas y diferencias entre sobrantes y faltantes realizando la identificación de lotes, como mecanismo de verificación de existencias reales de medicamentos y dispositivos médicos confrontando con los registros del sistema arrojando unos resultados más confiables para proyectar los ajustes contables; presentar al comité de sostenibilidad contable para su trámite correspondiente.
- Es importante continuar con los Controles a través de los conteos cíclicos o inventarios físicos periódicos que permitan detectar discrepancias a tiempo, particularmente con los medicamentos y dispositivos médicos de mayor rotación de la farmacia.
- Para los faltantes de medicamentos y dispositivos médicos en el servicio farmacéutico de la ESE (cede central y Palermo), se debe proceder a oficiar a la temporal servitemporal para que se establezcan los mecanismos de control y el establecimiento de responsabilidades al equipo de farmacia y que proceda a realizar los descuentos correspondientes y la consignación de los valores en favor de la ESE San Vicente de Paúl de Paipa. Haciendo uso de los mecanismos del debido proceso para el caso en particular.

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
		Código: E-GC-F-009
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 1
		Fecha Versión: 07/12/2020
	INFORME DE AUDITORIA	Página 11 de 12

9. RECOMENDACIONES

Establecer un protocolo obligatorio de pre-conciliación de inventarios que evite el ajuste automático de sobrantes/faltantes; es conveniente indagar sobre la raíz del problema los posibles errores en ingreso, registro y entrega y/o inconsistencias en el sistema y mercancía no registrada para determinar causas antes de cualquier ajuste contable.


Realizar los barridos de stock físico con el sistema SIHO y la conciliación contable respectiva. Ejemplo (los faltantes deben darse de baja contra el gasto o cobrar a responsables) y los sobrantes ingresarse contra ingresos diversos; para faltantes significativos, emitir actas de destrucción o de baja, firmadas por el responsable de bodega y el representante legal para soportar la deducibilidad fiscal.

Cumplir de manera rigurosa con los procedimientos establecidos para desarrollar el proceso de recepción, registro y trámite de medicamentos y dispositivos médicos e insumos a la farmacia.

Implementar los controles necesarios para prevenir la ocurrencia de hallazgos en el proceso de recepción registro y trámite de medicamentos dispositivos médicos de manera periódica realizar seguimientos de cumplimiento y determinar el establecimiento de responsabilidades que conlleve a la mitigación de las desviaciones en el proceso de los recursos físicos farmacéuticos de la ESE.

Programar la realización de un inventario general al 100% de los productos el objetivo es determinar la existencia física de los medicamentos, dispositivos médicos e insumos, propiedad de la ESE que se encuentren almacenados en las diferentes Servicios farmacéuticos, farmacia satelital y servicios asistenciales (carros de paros, ambulancias).

Utilizar de manera eficiente las herramientas del sistema SIHO que nos permite evidenciar un seguimiento en tiempo real de las existencias y alertar sobre la necesidad que puede ser personalizado según las necesidades de cada farmacia.

	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	NIT: 891855209-4
		Código: E-GC-F-009
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 1
		Fecha Versión: 07/12/2020
	INFORME DE AUDITORIA	Página 12 de 12

Es importante llevar a cabo inventarios periódicos para conocer de manera exacta las existencias de productos y detectar posibles problemas, como errores de contabilidad o productos caducados, se recomienda hacer un inventario completo al como lo establecen las normas contables vigentes y realizar comparativos con el reporte del sistema SIHO, e identificar los hallazgos faltantes/sobrantes y aplicar las acciones de mejora y correctivas de manera oportuna

Mantener el inventario organizado no solamente hace referencia a que los productos sean fácilmente localizables y accesibles, en estanterías, bien etiquetadas y clasificados con fecha de caducidad y frecuencia de uso; sino que además se adelantan los procesos administrativos y contables de manera eficiente para que no solo facilita la gestión, sino que también ayuda a prevenir errores en la dispensación, Proponer medidas de seguimiento, control y evaluación para evitar la recurrencia.

Atentamente,

LUIS ALVARO LAROTTA VASQUEZ

Cargo: Jefe de Oficina de Control Interno
E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl de Paipa.
Fecha: 29 de mayo de 2026