



ESPE
UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS
INNOVACIÓN PARA LA EXCELENCIA

**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS,
ADMINISTRATIVAS Y DEL COMERCIO**

CARRERA DE INGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA

**TRABAJO DE TITULACIÓN, PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO
DE INGENIERA EN FINANZAS Y AUDITORÍA**

**TEMA: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL
PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL
PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”**

**AUTORAS: DAYSI VIVIANA ANCHATUÑA TIPAN
 VERÓNICA ALEXANDRA GUERRERO CHASIG**

DIRECTORA: ING. IRALDA BENAVIDES

LATACUNGA

2016



ESPE
UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS
INNOVACIÓN PARA LA EXCELENCIA

**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS
Y DEL COMERCIO
CARRERA DE ENGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA**

CERTIFICADO

ING. IRALDA BENAVIDES (DIRECTORA)

CERTIFICA:

Que el trabajo denominado **“EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”**, ha sido guiado y revisado periódicamente y cumple normas estatutarias establecidas por la Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE, en el Reglamento de Estudiante de la Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE.

Debido a que con este trabajo se contribuye al mejoramiento del Sistema de Control de la entidad auditada además por reforzar los conocimientos adquiridos en las aulas a través de la práctica, por lo que SI se recomienda su publicación.

El mencionado trabajo consta de UN documento empastado y UN disco compacto el cual contiene los archivos en forma portátil de Acrobat (pdf). Autorizan a las señoritas Daysi Viviana Anchatuña Tipan y Verónica Alexandra Guerrero Chasig a que lo entregue al Ing. Julio Tapia, en su calidad de Director de Carrera.

Latacunga, Marzo del 2016

Ing. Iralda Benavides

DIRECTORA



**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS
Y DEL COMERCIO
CARRERA DE ENGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA**

DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD Y RESPONSABILIDAD

Nosotras,

**DAYSI VIVIANA ANCHATUÑA TIPAN
VERÓNICA ALEXANDRA GUERRERO CHASIG**

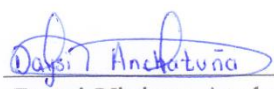
DECLARAMOS QUE:

El proyecto de grado denominado **“EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”**, ha sido desarrollado con base a una investigación exhaustiva, respetando derechos intelectuales de terceros, conforme las citas que constan en las páginas correspondientes, cuyas fuentes se incorporan en la Bibliografía.

Consecuentemente este trabajo es de nuestra autoría.

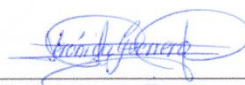
En virtud de esta declaración, nos responsabilizamos del contenido, veracidad y alcance científico del proyecto de titulación en mención.

Latacunga, Marzo del 2016



Daysi Viviana Anchatuña Tipan

C.C.: 0503319568



Verónica Alexandra Guerrero Chasig

C.C.: 1804747085



ESPE
UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS
INNOVACIÓN PARA LA EXCELENCIA

**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS
Y DEL COMERCIO
CARRERA DE INGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA**

AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN

Nosotras,

**DAYSI VIVIANA ANCHATUÑA TIPAN
VERÓNICA ALEXANDRA GUERRERO CHASIG**

AUTORIZAMOS

A la Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE, para que publiquen en la biblioteca virtual de la institución el trabajo denominado **“EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”**, cuyo contenido, ideas y criterios son de nuestra exclusiva autoría.

Latacunga, Marzo del 2016

Daysi Viviana Anchatuña Tipan

C.C.: 0503319568

Verónica Alexandra Guerrero Chasig

C.C.: 1804747085

DEDICATORIA

El presente proyecto está dedicado principalmente a Dios, que ha permitido mantenerme fuerte en momentos adversos, brindarme el don de la vida para cumplir con este objetivo día a día.

A mis padres quienes fueron mi motor en cada lucha, dejando un lado su cansancio y mantenerse a mi lado sin importar el tiempo ni la circunstancias siempre estuvieron para brindarme palabras de aliento y ayudándome cuando las condiciones lo permitían.

A mis hermanos gracias por brindarme su mano, compañía en este diario vivir llenos de experiencias que han marcado mi vida, muchas gracias por su apoyo.

A mi amiga Verito, que con mucho esfuerzo y sacrificio, logramos cumplir este sueño que en momentos difíciles parecía imposible, pero juntas estuvimos para darnos la mano en momentos de enfermedad, alegría y tristeza, muchas gracias ñaña.

Este logro es de ustedes porque sin su compañía, apoyo y consejos no hubiese sido posible cumplirlo.

Vivi

DEDICATORIA

El presente proyecto está dedicado primordialmente a Dios por fortalecer mi corazón e iluminar mi mente para sacar el presente proyecto adelante y poder finalizarlo.

A mis padres Rosita y Holger por ser mi apoyo siempre, por a pesar de las adversidades que se presentaron a lo largo del camino jamás soltaron mi mano, gracias por la motivación y el amor que siempre me han brindado para seguir adelante y cumplir mis metas, sueños y objetivos.

A todos los Ingenieros que fueron parte de mi formación académica, profesional y sobre todo por los valores que me inculcaron para ser una profesional ética.

A mis hermanas Erika y Doménica que siempre han estado a mi lado y brindarme su apoyo absoluto.

A toda mi familia, mis tíos y primos pero muy en especial a mis tíos German y Anita que desde que fui muy pequeña también guiaron mis pasos para ser una persona de bien, gracias sus palabras de apoyo su comprensión y sus demostraciones de cariño.

A mis abuelitos por ser uno de mis pilares fundamentales, pero en especial a mi abuelito Ignacio y mi abuelita Policarpa por enseñarme a ser valiente, humilde y a practicar los valores que mis padres me inculcaron desde pequeña, gracias por esas demostraciones de cariño inmensas, aunque hoy ya no estén conmigo.

A mi amiga Viviana, por estar en las buenas y en las malas por estar juntas a pesar de todas las adversidades y cumplir nuestro objetivo.

A la persona que se ha convertido en mi razón de ser, y por la que cada mañana me despierto con ganas de vivir a mi hijo Eduardo Andrés que es lo mejor que me ha pasado a lo largo de mi existencia.

Verito

AGRADECIMIENTO

Agradecemos a nuestros padres por el esfuerzo y apoyo brindado en el transcurso de nuestra vida.

A los docentes quienes impartieron sus conocimientos el cual fue y será una guía en el campo profesional de manera especial a la Ing. Iralda Benavides por la paciencia, tiempo brindado en el desarrollo de este proyecto.

Al Hospital Provincial General de Latacunga por abrirnos las puertas para realizar este proyecto, en especial al Servicio de Farmacia Institucional a todo su personal, que con su paciencia y colaboración nos proporcionaban la información necesaria para el desarrollo de este proyecto.

A nuestros padres por el apoyo incondicional que nos han brindado en el transcurso de nuestra vida estudiantil que en muchos casos ellos a pesar de sentirse agotados trasnochaban junto a nosotros dándonos apoyo moral para terminar con nuestras tareas. A nuestros hermanos que con sus ocurrencias nos brindaban palabras de aliento para seguir adelante. A nuestros tíos aunque no se encontraban presentes siempre nos mostraban su apoyo. A nuestros abuelitos quienes para ellos el cumplimiento de esta etapa estudiantil en nuestras vidas era una ilusión y felicidad al vernos convertidas en mujeres de bien, luchadoras, humildes que a pesar de las adversidades las hemos vencido.

A todos infinitas gracias por formar y ser una parte fundamental en nuestras vidas,
Dios les pague

Verito y Viví

ÍNDICE DE CONTENIDO

| | |
|--|-------------|
| CARÁTULA | i |
| CERTIFICADO | ii |
| DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD Y RESPONSABILIDAD | iii |
| AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN | iv |
| DEDICATORIA | v |
| AGRADECIMIENTO | vii |
| ÍNDICE DE CONTENIDO | viii |
| ÍNDICE FIGURAS | xiii |
| ÍNDICE TABLAS | xiv |
| RESUMEN | xv |
| ABSTRACT | xvi |

CAPÍTULO I

| | |
|---|----------|
| 1. GENERALIDADES DE LA INVESTIGACIÓN | 1 |
| 1.1. Tema..... | 1 |
| 1.2. Introducción | 1 |
| 1.3. Antecedentes | 3 |
| 1.4. Área de influencia | 4 |
| 1.5. Planteamiento del problema | 5 |
| 1.6. Justificación e importancia..... | 6 |
| 1.7. Objetivos | 7 |
| 1.7.1. Objetivo general..... | 7 |
| 1.7.2. Objetivos específicos..... | 7 |

CAPÍTULO II

| | |
|--|----------|
| 2. MARCO REFERENCIAL | 8 |
| 2.1. Marco Teórico | 8 |
| 2.1.1. Auditoría Integral | 8 |
| a. Definición | 8 |
| b. Objetivos | 8 |
| c. Principios Generales de Auditoría | 9 |
| d. Riesgo en la Auditoría..... | 10 |
| e. Técnicas de Auditoría..... | 11 |
| f. Procedimientos de Auditoría..... | 12 |
| g. Pruebas de Auditoría | 13 |
| h. Evidencia de Auditoría..... | 13 |

| | | |
|--------|--|----|
| i. | Papeles de trabajo..... | 14 |
| j. | Hallazgos de Auditoría..... | 15 |
| k. | Marcas de Auditoría | 15 |
| 2.1.2. | Servicio de Aseguramiento | 16 |
| 2.2. | Descripción Conceptual y los criterios de auditoría integral..... | 17 |
| 2.2.1. | Auditoría Financiera..... | 17 |
| a. | Definición | 17 |
| b. | Objetivo..... | 18 |
| c. | Criterio | 18 |
| d. | Técnicas | 18 |
| e. | Fases de la auditoría financiera | 20 |
| 2.2.2. | Auditoría de Control Interno | 20 |
| a. | Definición | 20 |
| b. | Objetivos | 21 |
| c. | Componentes | 21 |
| d. | Riesgos de Auditoría | 23 |
| e. | Medición del Riesgo de Auditoría..... | 24 |
| f. | Técnicas | 25 |
| g. | Pruebas de controles..... | 26 |
| 2.2.3. | Auditoría de Gestión | 26 |
| a. | Objetivos | 27 |
| b. | Alcance..... | 27 |
| c. | Elementos de Auditoría de Gestión | 27 |
| d. | Métodos de Mediciones de Auditoría De Gestión..... | 28 |
| 2.2.4. | Auditoría de Cumplimiento..... | 29 |
| a. | Objetivo..... | 29 |
| b. | Componentes..... | 30 |
| c. | Consideraciones del riesgo en la Auditoría de Cumplimiento..... | 30 |
| 2.3. | El proceso de la Auditoría Integral..... | 31 |
| 2.3.1. | Planeación | 31 |
| a. | Aspectos a considerar en la Planeación de la auditoría integral | 31 |
| 2.3.2. | Ejecución..... | 32 |
| 2.3.3. | Comunicación de Resultados | 32 |
| a. | Objetivo..... | 33 |
| 2.3.4. | Informe de Auditoría..... | 33 |
| a. | Dictamen del Auditor | 33 |
| 2.3.5. | Seguimiento..... | 35 |
| 2.4. | Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos en el Hospital Provincial General de | |

| | |
|--|----|
| Latacunga | 35 |
| 2.4.1. Sistema de Salud | 35 |
| a. Fármacos | 35 |
| b. Procesos Productivos o Misionales | 35 |

CAPÍTULO III

| | |
|--|-----------|
| 3. ANÁLISIS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA | 40 |
| 3.1. Análisis del Hospital Provincial General de Latacunga | 40 |
| 3.1.1. Antecedentes del Hospital Provincial General de Latacunga | 40 |
| 3.1.2. Misión | 43 |
| 3.1.3. Visión | 43 |
| 3.1.4. Decálogo | 44 |
| a. Decálogo del Doctor Humanista..... | 44 |
| b. Decálogo de la Enfermera | 44 |
| 3.1.5. Principios Filosóficos | 45 |
| 3.1.6. Valores Institucionales | 47 |
| 3.1.7. Red Organizacional | 47 |
| 3.1.8. Unidad de Servicio | 49 |
| a. Unidades de Dirección Asistencial | 49 |
| 3.1.9. Base Legal del Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga. | 49 |
| a. Constitución de la República del Ecuador..... | 49 |
| b. Ley Orgánica de la Salud | 49 |
| c. Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública. | 50 |
| 3.2. Cadena de Valor..... | 51 |
| 3.2.1. Cadena de Valor del Hospital Provincial General de Latacunga..... | 51 |
| 3.3. Mapa de Procesos..... | 52 |
| 3.3.1. Procesos Gobernantes | 52 |
| 3.3.2. Procesos Misionales o Agregados de valor | 52 |
| 3.3.3. Procesos de Apoyo o Habilitantes | 54 |
| a. Gestión Administrativa y Financiera | 54 |
| b. Gestión Financiera..... | 55 |
| c. Gestión Administrativa..... | 55 |
| 3.3.4. Importancia de realizar un examen especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014..... | 55 |
| a. Flujograma Proceso de Selección..... | 57 |

| | | |
|----|--|----|
| b. | Flujograma de proceso de Programación y Adquisición | 58 |
| c. | Flujograma de Recepción y Almacenamiento | 59 |
| d. | Flujograma proceso de Distribución Interna 24 Horas..... | 60 |
| e. | Flujograma del Proceso de Distribución Interna por Stocks y Coches de Paro | 61 |
| f. | Flujograma del Proceso de Dispensación Informada | 62 |

CAPÍTULO IV

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 4. | CASO PRÁCTICO: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014” | 63 |
| 4.1. | Planificación Preliminar | 64 |
| 4.1.1. | Propuesta de Auditoría | 66 |
| 4.1.2. | Contrato de Prestación de Servicios Profesionales..... | 77 |
| 4.1.3. | Memorándum de Planificación Preliminar | 80 |
| 4.2. | Planificación Específica | 86 |
| 4.2.1. | Matriz de Riesgo y Confianza | 92 |
| 4.2.2. | Enfoque De Auditoría | 93 |
| 4.2.3. | Matriz de Control Clave | 94 |
| 4.2.4. | Materialidad | 94 |
| 4.2.5. | Programas de Auditoría..... | 95 |
| 4.3. | Auditoría Financiera..... | 99 |
| 4.3.1. | Planificación..... | 100 |
| 4.3.2. | Ejecución..... | 102 |
| 4.3.3. | Comunicación de Resultados | 145 |
| 4.4. | Auditoría de Control Interno | 150 |
| 4.4.1. | Planificación..... | 151 |
| 4.4.2. | Ejecución..... | 152 |
| 4.4.3. | Comunicación de Resultados | 196 |
| 4.5. | Auditoría de Gestión | 199 |
| 4.5.1. | Planificación..... | 200 |
| 4.5.2. | Ejecución..... | 201 |
| 4.6. | Auditoría de Cumplimiento..... | 213 |
| 4.6.1. | Planificación..... | 214 |
| 4.6.2. | Ejecución..... | 215 |
| 4.6.3. | Comunicación de Resultados | 236 |
| 4.8. | Plan de Mejoras..... | 258 |

CAPÍTULO V**5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES261**

5.1. Conclusiones261

5.2. Recomendaciones.....262

BIBLIOGRAFÍA.....264**LINKOGRAFÍA.....265****ANEXOS.....267**

ANEXO A: Dispensación

ÍNDICE FIGURAS

| | |
|---|----|
| Figura 1: Técnicas de Auditoría..... | 12 |
| Figura 2: Características de Evidencia de Auditoría..... | 14 |
| Figura 3: Elementos de la Auditoría de Gestión | 27 |
| Figura 4: Misión del Hospital Provincial General de Latacunga..... | 43 |
| Figura 5: Visión del Hospital Provincial General de Latacunga..... | 43 |
| Figura 6: Decálogo del Doctor Humanista | 44 |
| Figura 7: Decálogo de la Enfermera | 45 |
| Figura 8: Estructura Orgánica Hospitales Generales, Especializados y de Especialidades de 70 camas o más. | 47 |
| Figura 9: Estructura de Hospitales Básicos y otros de menos de 70 camas..... | 48 |
| Figura 10: Estructura Ampliada de los Procesos Agregadores de Valor | 48 |
| Figura 11: Cadena de Valor del Hospital Provincial General de Latacunga | 51 |
| Figura 12: Flujograma Proceso de Selección..... | 57 |
| Figura 13: Flujograma de proceso de Programación y Adquisición..... | 58 |
| Figura 14: Flujograma de Recepción y Almacenamiento..... | 59 |
| Figura 15: Flujograma proceso de Distribución Interna 24 Horas..... | 60 |
| Figura 16: Flujograma del Proceso de Distribución Interna por Stocks y Coches de Paro .61 | |
| Figura 17: Flujograma del Proceso de Dispensación Informada | 62 |

ÍNDICE TABLAS

| | |
|--|----|
| Tabla 1: Marcas de Auditoría | 16 |
| Tabla 2: Elementos y Tipos de Contratos de Servicio de Aseguramiento | 17 |
| Tabla 3: Fases de la Auditoría Financiera..... | 20 |
| Tabla 4: Nivel de Riesgo..... | 25 |
| Tabla 5: Fases de la Auditoría de Control Interno | 26 |
| Tabla 6: Fases de la Auditoría de Gestión | 29 |
| Tabla 7: Fases de la Auditoría de Cumplimiento..... | 30 |

RESUMEN

En el presente proyecto se desarrolló una Auditoría Integral a la Unidad de farmacia Institucional del Hospital Provincial General de Latacunga para el proceso de uso y dispensación de fármacos, aplicando pruebas de cumplimiento y pruebas sustantivas con la finalidad de mejorar el sistema de control interno, el mismo que permitirá efectuar el registro adecuado de ingresos y canjes, en el proceso de canje se utilizó la nota de recepción de productos y nota de crédito, en el ingreso nota de recepción de productos y comprobante de egreso de bodega general, y en la dispensación se utilizó la receta y la nota de entrega. Las mismas que funcionan como papeles de trabajo, y recopila toda la información necesaria para aplicar las diferentes técnicas de auditoría, mediante: flujo gramas, cuestionarios e indicadores, las cuales permitieron determinar y evaluar el adecuado control financiero, el nivel de riesgo y confianza del proceso, el nivel de eficiencia y eficacia en el cumplimiento de la gestión y el cumplimiento de leyes, normas y reglamentos que rigen a la institución, obteniendo los resultados en forma independiente de cada auditoría aplicada que permitió encontrar las debilidades de la administración sustentándose en diferentes pruebas realizadas, todo esto con el fin de detectar errores en los diferentes operaciones y actividades que se manejan en la unidad de farmacia institucional y finalmente establecer las conclusiones y recomendaciones que se originaron luego de realizar el trabajo de investigación y evaluación integral de la unidad de farmacia que ayudara a mejorar los procesos de distribución, dispensación de medicamentos contribuyendo al uso racional de los medicamentos.

PALABRAS CLAVES:

- **AUDITORÍA INTEGRAL – HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL LATACUNGA**
- **TÉCNICAS DE AUDITORÍA**
- **PAPELES DE TRABAJO**

ABSTRACT

In this project a comprehensive audit develops Unit Institutional Pharmacy General Provincial Hospital of Latacunga for the application process and dispensing of drugs, applying compliance tests and substantive tests in order to improve the system of internal control, same which will make the proper recording of income and exchanges in the process of exchange the note receiving products and credit note in the income note reception of products and disbursement voucher general warehouse was used and in the dispensation the recipe and the delivery note was used. The same functioning as working papers, and collects all necessary to implement the various techniques of audit information through: flowcharts, questionnaires and indicators, which allowed identify and assess proper financial control, the level of risk and trust the process , the level of efficiency and effectiveness in meeting management and compliance with laws, rules and regulations governing the institution, obtaining the results independently of each applied audit allowing find the weaknesses of the administration sustained in different tests, , all this in order to detect errors in the various operations and activities that are handled in the unit institutional pharmacy and finally establish findings and recommendations are then originated to perform research and comprehensive evaluation unit pharmacy to help improve the processes of distribution, dispensing of drugs contributing to the rational use of medicines.

Keywords:

- **INTEGRAL AUDIT- HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL LATACUNGA**
- **AUDIT TECHNIQUES.**
- **WORK PAPER**

CAPÍTULO I

1. GENERALIDADES DE LA INVESTIGACIÓN

1.1. Tema

“Examen Especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014”.

1.2. Introducción

En el presente proyecto desarrollaremos una Auditoría Integral, basada en cuatro Auditorías las cuales son: Financiera, Control Interno, Cumplimiento y Gestión al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos, al aplicar estas Auditorías se lograra conocer el cumplimiento de objetivos, leyes y regulaciones para el hospital, permitirá medir y evaluar el logro de operaciones económicas, revisando el proceso administrativo siendo una parte esencial para el desarrollo productivo del Hospital.

En primer lugar se ejecutara una Auditoría Financiera comprendida en una revisión de los registros contables de la institución, con el propósito de verificar la razonabilidad de los estados financieros presentados. En lo referente a la Auditoría de Control Interno se evaluará el grado de eficiencia y eficacia con el que se ha manejado los recursos disponibles con los que cuenta el hospital.

En la Auditoría de Cumplimiento se verificara si sus procedimientos administrativos, financieros y económicos se efectúan con disposiciones legales o marco legal que le sean aplicables como son: leyes, normas, reglamentos, estatutos entre otros.

Y en la Auditoría de Gestión se verificara los mecanismos, operaciones, procedimientos, responsabilidades y aplicaciones específicas de acuerdo al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos en el Hospital. Para realizar esta auditoría nos

basaremos en técnicas de auditoría tales como: verificación ocular, verificación verbal, verificación escrita, verificación de documentación que nos permitirá recolectar evidencia, además se aplicara la siguiente metodología puesto que el presente trabajo tendrá aspectos teorizados y alcances prácticos; es por ello que se lo determina como nivel descriptivo explicativo, por cuanto se describirá las políticas, criterios, proceso y procedimientos del examen especial de auditoría integral y explicará la forma como se convierte en un instrumento efectivo para verificar la economía, eficiencia, eficacia y transparencia que tiene el Proceso de Dispensación y uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga. El método inductivo permitirá deducir la información de la muestra en la población del trabajo de tesis. Por lo tanto para estudiar cada variable, indicador y resultado obtenido para ser considerado como parte del trabajo de investigación se utilizaría el método analítico.

El examen especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga al periodo 2014, permitirá obtener una evaluación completa de los aspectos financieros, de control interno, de gestión y cumplimiento, generara un informe de aseguramiento que proporcione acciones de mejoramiento institucional. Por consiguiente nuestro trabajo está estructurado por cinco capítulos los cuales se desarrollaran de la siguiente manera.

CAPÍTULO I. Para este capítulo se muestra una descripción de los elementos que componen el problema objeto de estudio su justificación, alcance y delimitación.

CAPÍTULO II. Para este capítulo se realizar una revisión de los antecedentes y bases teóricas necesarias correspondiente al examen especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos, del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014.

CAPÍTULO III. Para este capítulo se tomará en cuenta toda la información referente a los antecedentes, filosofía de la institución entre ellos su misión, visión, políticas, red organizacional, la descripción general de la normativa legal a la cual se rige el Proceso de Dispensación y uso de Fármacos. Además se contempla una representación gráfica de los procesos de gestión de suministro de medicamentos los cuales sirven de fundamento para el desarrollo de la presente auditoría.

CAPÍTULO IV. Para este capítulo se aplica la auditoría integral al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos, empezando con la auditoría financiera, control interno, gestión y cumplimiento, con sus respectivos papeles de trabajo, indicando los hallazgos encontrados y finalizando con el informe de auditoría.

CAPÍTULO V. Este capítulo concluye con la proposición de las conclusiones y recomendaciones llegadas producto de los resultados obtenidos.

Además se contempla la aplicación de líneas de investigación matricial y potencial que en primera instancia serán de seguridad y defensa, por ende en segundo lugar tendremos las ciencias sociales y estrategias. Buscando que se dé un fiel cumplimiento a lo expuesto en el Plan Nacional del Buen Vivir y demás normativas establecidas por el Ministerio de Salud Pública.

1.3 Antecedentes

Los hospitales provinciales existentes en el Ecuador son Instituciones del Estado que ejercen las competencias y facultades que son atribuidas por la constitución. Por ello el Ministerio de Salud Pública emite normativas que regulan a los hospitales para que los cumplan a cabalidad, garantizando el fiel cumplimiento en prestación de los servicio de salud, en el marco de la justicia y equidad social como lo estima el Plan Nacional del Buen Vivir.

Se hizo una revisión documental en tal razón se pudo constatar que se realizó una auditoría de gestión la misma que se la detallara a continuación:

Tema: Auditoría de la gestión administrativa en los activos fijos del Hospital del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) de la ciudad de Latacunga, por el período 2010.

Autor: Villamarín Méndez, Sandra Elizabeth

Universidad: Escuela Politécnica del Ejercito

Año: 2011

Conclusión: La Auditoría de Gestión a la Unidad de Activos Fijos del Hospital del IESS Latacunga, constituye una herramienta de vital importancia para evaluar el desempeño de los procesos, actividades y tareas que esta área realiza; enfocada a la consecución de la economía, eficiencia y eficacia en el cumplimiento de metas y objetivos. El Hospital del IESS Latacunga mantiene una administración inadecuada de Activos Fijos y su control interno, lo que está ocasionando desperdicios en recursos y serios inconvenientes en la gestión administrativa hospitalaria.

Como se puede considerar no se ha efectuado la aplicación de una auditoría integral como se ha propuesto en el presente trabajo, siendo de gran importancia porque permite mejorar y mantener una buena administración en lo referente al proceso de dispensación y uso de fármacos, que se ejecutan en el Hospital Provincial General de Latacunga, en cuanto se refiere al proceso de dispensación y uso de fármacos, se debe precautelar el uso adecuado del medicamento, desde la interpretación correcta de la receta con la entrega pertinente del medicamento solicitado y promover el uso racional del medicamento.

Considerando que el medicamento se lo prescriba en cantidades que se los necesite es decir dosis que realmente requiera el paciente y de forma que suponga el menor costo posible. Para mantener un modelo adecuado y mejoramiento continuo se requiere la ejecución de una auditoría la misma que genera una información oportuna plasmada en el informe de auditoría y permita tomar decisiones que ayuden a incrementar la buena gestión administrativa y financiera de los medicamentos.

1.4. Área de influencia

- **Área de Intervención**

Hospital Provincial General de Latacunga.

- **Área de Influencia Directa**

Proceso de Dispensación y uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga.

- **Área de Influencia indirecta**

Otros procesos del Hospital Provincial General de Latacunga.

1.5. Planteamiento del problema

La aplicación de una Auditoría integral se realizará directamente al proceso de dispensación y uso de fármacos en el cual se entrega los diferentes medicamentos que existe dentro de farmacia para personas que se encuentren internas y que tengan consulta externa y previa presentación de receta médica entregada por el médico especialista, este es uno de los servicios que ofrece el hospital a los pacientes.

El hospital cuenta con personal capacitado en química y farmacia para que de esta manera se brinde un servicio con un mínimo de error pues las equivocaciones en este proceso podrían tener resultados trágicos. En el país el Ministerio de Salud Pública junto al gobierno ha tratado de mejorar la atención en cuanto se refiere a salud, y por ende mejorar el uso y dispensación de medicamentos que se distribuye gratuitamente dentro del hospital general provincial de Latacunga.

El hospital se podría ver afectado cuando exista falta de medicamentos, fármacos en mal estado y no existe un adecuado control de la distribución de medicamentos, esto afectaría al presupuesto realizado por el hospital para poder cubrir el número de pacientes que hacen uso de los servicios hospitalarios y médicos que existen en esta unidad de salud.

Además se verificará cual es el uso de fármacos por parte de los médicos, en el hospital permitiendo evidenciar una adecuada distribución en los pacientes asistentes a consulta médica e internos en el hospital.

Los problemas existentes en este proceso se detallaran en la elaboración del informe de auditoría a la vez emitiremos las respectivas conclusiones y recomendaciones correspondientes al caso. También se realizará un plan de mejoras el cual ayudara a resolver los problemas encontrados al haber aplicado el examen especial de auditoría integral al proceso de uso y dispensación de fármacos.

1.6. Justificación e importancia

La Auditoría Integral constituye un alcance de Auditoría Financiera, de Cumplimiento, Control Interno y de Gestión con las cuales se determinará: La confiabilidad de la información financiera, el manejo administrativo de la entidad y la transparencia del manejo de la institución de acuerdo con la normativa legal vigentes como son leyes, normas, estatutos y manuales. En los últimos años, se ha incrementado el tratamiento de las Auditorías Integrales en diferentes ámbitos: financiero, administrativo. Se aplicará al proceso de Dispensación y uso de Fármacos, del Hospital Provincial General de Latacunga una Auditoría Integral, debido a que surge la necesidad de efectuar una revisión de aspectos administrativos, de gestión, de control interno, y de la información financiera, esto proporcionara al hospital una herramienta para detectar posibles errores y de esta manera corregirlos con el fin de cumplir las metas y objetivos propuestos.

Esta investigación se orienta a mejorar el proceso ya que el hospital se podría ver afectado cuando exista una falta de medicamentos, fármacos en mal estado y no mantener un adecuado control en la distribución de medicamentos.

Al realizar este estudio se obtendrá como resultado mejorar el servicio dentro del Hospital Provincial General de Latacunga, optimizando el uso y dispensación de medicamentos, cumpliendo con las normativas establecidas por el Ministerio de Salud Pública y el Plan Nacional del Buen Vivir.

Dentro de la ejecución presupuestaria realizada para el periodo 2014 se ha comprometido el 18% del total que representa la cantidad de 1'567.707,61 dólares que se encuentran distribuidos de la siguiente manera: para “Servicios de almacenamiento control custodia y dispensación de medicamentos materiales e insumos médicos y otros” la cantidad de 6.802,40 dólares, “Medicinas y Productos Farmacéuticos” 816.022,25 dólares y para “Medicinas para Laboratorio y Uso Médico” 744.882,96 dólares, los cuales fueron pagados teniendo un cumplimiento del 100% en el reporte de ejecución de gastos presentado por el Hospital Provincial General de Latacunga al Ministerio de Finanzas.

1.7. Objetivos

1.7.1. Objetivo general

- Realizar un examen especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014.

1.7.2. Objetivos específicos

- Ejecutar todas las fases del examen especial de Auditoría Integral al proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014.
- Opinar sobre la razonabilidad de los saldos relacionados, en el sistema de control interno, el cumplimiento de las principales disposiciones legales y la gestión del proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014.
- Generar el informe del examen especial de auditoría integral y las pertinentes acciones correctivas.

CAPÍTULO II

2. MARCO REFERENCIAL

2.1. Marco Teórico

2.1.1. Auditoría Integral

a. Definición

Según Blanco (2012) considera que es un proceso:

Mediante el cual se realiza una evaluación con la evidencia obtenida en un periodo determinado a la siguiente temática: los estados financieros deben presentar una seguridad razonable los mismos que deben estar estrechamente elaborados a las normas y principios de contabilidad, la evaluación de estructura de control interno financiero. Establecer si las operaciones administrativas, financieras, económicas cumplieron con las leyes y regulaciones que se rigen. El manejo adecuado de la administración en lo referente a la ejecución de sus funciones de manera eficiente, eficaz y económica para el logro de las metas y objetivos propuestos; con el propósito de emitir un informe profesional sobre el grado de correspondencia entre estos establecidos para su evaluación. Así tomar decisiones que permitan mejorar la productividad de la entidad. (p.6)

Con lo anteriormente mencionado la auditoría integral abarca conocer los procedimientos que se estén realizando en una organización, teniendo en consideración que los problemas se pueden realizar en una sola área y a consecuencia de ello los errores afectan a otras áreas de la empresa por ende es necesario realizar un análisis integral, examinar toda la información que se presente en la organización desde el punto financiero, administrativo, legal y de gestión.

b. Objetivos

Los objetivos de una auditoría integral se enmarcan por analogía revisiones financieras, control interno, gestión y cumplimiento:

- Determinar si los Estados Financieros son presentados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

- Verificar que el control interno financiero se ha diseñado y aplicado en forma efectiva para cumplir con los objetivos propuestos.
- Evaluar si la administración ha cumplido adecuadamente las obligaciones y atribuciones que se asignaron y si tales funciones se han ejecutado de manera eficiente, efectiva y económica.
- Establecer si las operaciones financieras, administrativas, económicas han sido realizadas de acuerdo con las leyes y reglamentos que las rigen. (Blanco, 2012,p.6)

c. Principios Generales de Auditoría

“Para lograr los objetivos de la profesión contable, los contadores profesionales tienen que observar una serie de pre- requisitos o principios fundamentales”. (Según Blanco, 2012, p.9)

Por lo anteriormente citado los principios son requerimientos éticos que debe cumplir un auditor al ejercer su trabajo puesto que deben ser independientes totalmente de él, no tener alguna relación personal o económica con la institución auditada que le permitan realizar sus actividades de forma íntegra.

Independencia

Se entiende por independencia que el equipo de auditoría no debe tomar decisiones o efectuar su trabajo por influencias que comprometan a su juicio profesional. Pozo (2013) expone que: “En todas las tareas relacionadas con la actividad, los auditores deberán estar libres de toda clase de impedimentos personales profesionales o económicos, que puedan limitar su autonomía, interferir su labor o juicio profesional” (p1). Es decir su trabajo debe ser honesto, confiable permitiendo que actúe con integridad y escepticismo profesional.

Objetividad

“La Objetividad implica el mantenimiento de una actitud imparcial en todas las funciones del auditor. Para ello, debe gozar de una total independencia en sus relaciones con la entidad auditada” (Blanco, 2012,p.9-10).

El auditor por medio de la evidencia obtenida deberá formular y emitir su juicio profesional sustentada en la realidad.

Integridad

Según Blanco (2012) determina que:

Un contador público debe ser honrado y honesto en el desempeño de los servicios profesionales. La Integridad debe entenderse como la actitud intachable en el ejercicio profesional, que le obliga a ser honesto y sincero en la realización de su trabajo y en la emisión de su informe. En consecuencia, todas y cada una de las funciones que realice han de estar precedidas por una honradez profesional irreprochable. (p.7)

Además se puede considerar que la integridad cubre las operaciones, funciones, bienes y todos aquellos aspectos que engloben a un ente económico.

Confidencialidad

Se debe respetar fielmente el principio de confidencialidad, como contador público toda aquella información generada en la organización no debe ser revelado salvo el caso de que existiere un deber legal o profesional. Además dicha información no debe ser usada por el contador para su beneficio personal.

d. Riesgo en la Auditoría

Según Blanco (2012) determina que:

Se debe evaluar el riesgo en la auditoría y diseñar los procedimientos de auditoría asegurando que el riesgo se reduzca a un nivel aceptablemente

bajo. El riesgo en la auditoría tiene tres componentes: riesgo inherente, riesgo de control y riesgo de detección. (p.67-68)

Por lo anteriormente expuesto decimos que el determinar a qué tipo de riesgos está expuesto al efectuar la auditoría depende considerablemente del juicio profesional del auditor, si el riesgo está relacionado con las recientes operaciones contables u económicas y requieren de cierta atención específica. El auditor al no realizar un juicio lo suficientemente profesional puede equivocarse en hacer declaraciones sobre la problemática encontrada asumiéndola a un riesgo que no es.

e. Técnicas de Auditoría

Las técnicas de auditoría son utilizadas para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente que permitan al auditor realizar sus papeles de trabajo sobre los cuales se efectuaran la revisión pertinente y de los mismos se emitan conclusiones y recomendaciones. Por lo cual se considera importante definir las técnicas que son utilizadas en la auditoría.

TÉCNICAS DE VERIFICACIÓN VERBAL

- **Indagación.-** Obtener información verbal a través de averiguaciones o conversaciones. Cualquier pregunta dirigida al personal de la entidad auditada o hacia terceros puede tener conocimientos sobre las operaciones de la misma, constituya la aplicación de esta técnica.
- **Entrevista.-** Se realiza a funcionarios de la entidad auditada que despues sera confirmada y documentada.
- **Encuenta.-** La entrevista se realiza de manera directa con el proposito de recibir informacion mediant e el uso de cuestionarios, cuyos resultados deben ser posteriormente tabulados

TÉCNICA DE VERIFICACIÓN OCULAR

- . **Comparación.-** La comparación establece la relación que existe entre dos o más conceptos en la que el auditor compara varios elementos vinculados con la gestión de una entidad en la que se puede mencionar varios ejemplos : La convocatoria y contratación del personal.
- . **Observación.-** La observación es considerada como la más esenciales en las técnicas de auditoría en la que se extiende al análisis y evaluación de fraudes.
- . **Rastreo.-** Seguir una operación de un punto a otro dentro de su procedimiento. En el análisis y evaluación de fraudes también se rastrean acciones, pasos, rutinas, costumbres, hábitos del presunto delincuente para obtener evidencia suficiente y competente.

CONTINUA 

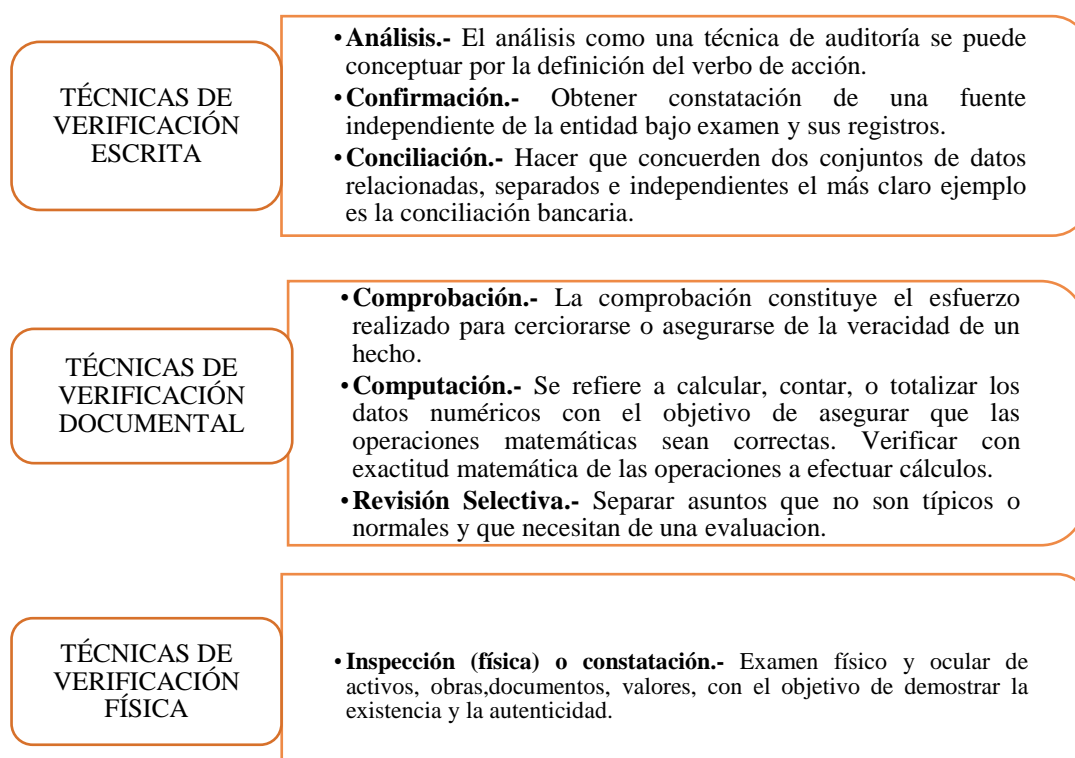


Figura 1: Técnicas de Auditoría

Fuente: (Contraloría General del Estado, 2015).

f. Procedimientos de Auditoría

Procedimientos Sustantivos

Al referirnos a procedimientos sustantivos estamos hablando de una prueba que utilizamos como evidencia para encontrar posibles errores en la información financiera o en las operaciones de la organización.

Procedimientos Analíticos

Los procedimientos analíticos son parte de los procedimientos sustantivos en este sentido se verifica que las cantidades registradas no presente errores importantes, si

es el caso de encontrar errores en los registros contables se identificarán las diferencias a través de cédulas analíticas por los cuales permitirán al auditor determinar qué cantidades exceden el límite mínimo anteriormente predeterminado. Es decir el auditor deberá justificar por qué se originaron esas diferencias a través de sus papeles de trabajo que servirán de apoyo permitiendo corroborar y explicar sobre las diferencias.

g. Pruebas de Auditoría

Pruebas de cumplimiento

Las pruebas de auditoría son una evidencia por lo cual. De la Peña (2008) afirma. “Las pruebas de cumplimiento son el instrumento mediante el cual el auditor evalúa el sistema de control interno de la entidad auditada” (p.59). Considerando que las operaciones deben cumplir con las políticas y procedimientos de gestión.

Pruebas sustantivas

Tienen el propósito de comprobar que las operaciones financieras, administrativa muestren una integridad en los saldos de los estados financieros. De la Peña (2008) asevera que.” Las pruebas sustantivas tiene por objeto comprobar el registro íntegro de las transacciones, la correcta valoración de los distintos elementos patrimoniales, la correcta presentación y exposición de todas las transacciones de acuerdo con los PCGA” (p.60). Es decir se analiza una transacción o una muestra si estas fueron autorizadas y registradas de acuerdo con las normas de contabilidad.

h. Evidencia de Auditoría

La evidencia es la información obtenida por el auditor. NIA 8: Evidencia de Auditoría, Sección 500 establece que: “La evidencia de auditoría comprenderá documentos fuente y registro contables subyacentes a los estados financieros e información corroborativa de otras fuentes” (p.1). Los mismo que ayudaran a sustentar las conclusiones del auditor sobre la cual basa su opinión.

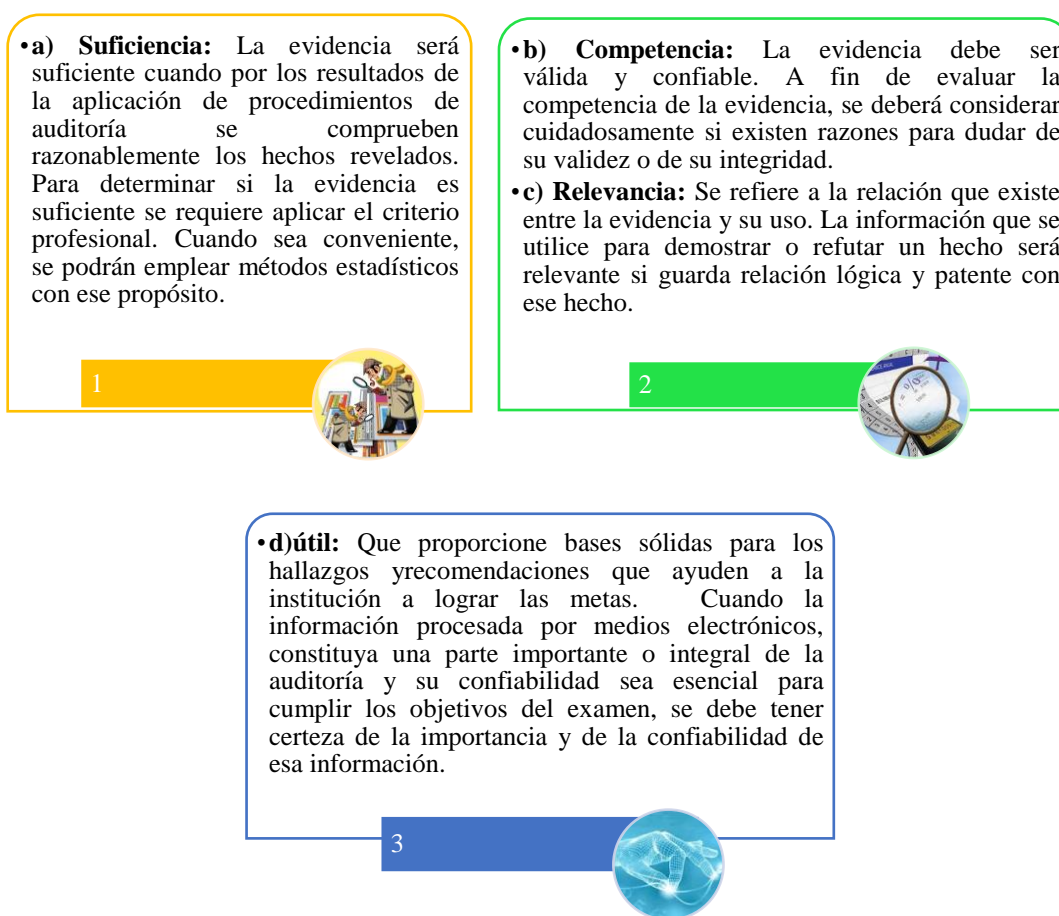


Figura 2: Características de Evidencia de Auditoría

Fuente: (Instituto de Auditores Forenses, 2015).

i. Papeles de trabajo

Los papeles de trabajo son todas aquellas cédulas, información que se obtiene como evidencia de auditoría. Blanco (2012) considera que: “Registran los hechos relevantes que fueron reconocidos por el auditor al momento de alcanzar las conclusiones, (...). Los papeles de trabajo serán lo suficientemente completos y detallados para proporcionar una comprensión global de la auditoría integral” (p.20). La función principal de los papeles de trabajo es que ayudan al desarrollo de las auditorías los mismos que sirven como soporte para el informe de auditoría.

j. Hallazgos de Auditoría

Los hallazgos de auditoría son el resultado después de aplicar las pruebas de auditoría y que los auditores han encontrado durante su evaluación se formulan las recomendaciones con acciones correctivas, no se realizaran descripciones largas puesto que el lector perderá la visión del conjunto, por ello es necesario que el auditor identifique los siguientes atributos:

Criterio: Es la base legal utilizada para evaluar la situación es decir leyes, reglamento, principios, acuerdos, contratos.

Condición: Describe la situación, hecho, acto. Diferencia entre lo que es y lo que debería ser. Por consiguiente estará relacionado directamente con las políticas, procedimientos y normativas que sean aplicables al ente auditado.

Causa: Es el origen de la situación por lo cual se debe conocer del porqué de una condición para entender la causa de un hallazgo. En base a la identificación de las causas se podrán establecer parámetros para formular las recomendaciones.

Efecto: Consecuencia de la situación, el auditor deberá determinar el impacto problemático diferenciando entre términos cuantitativos y cualitativos esto permitirá al lector del informe entender que acciones correctivas se deberán tomar.

Recomendación: La recomendación se realiza para corregir y prevenir los errores encontrados en la ejecución de la auditoría, es importante recordar que al momento de realizar la recomendación debe enfocarse en los términos de costo- beneficio es decir que dichas recomendaciones sean viables, practicas, con el propósito de mejorar las operaciones de la empresa y deben estar dirigidas a los funcionarios correspondientes.

k. Marcas de Auditoría

Las marcas de auditoría son signos, símbolos que facilitan la interpretación del trabajo de auditoría, las mismas que deben ser sencillas para que se puedan identificar evitando confusión con las demás marcas de auditoría.

Tabla 1:**Marcas de Auditoría**

| N° | Símbolo | Significado |
|----|---------|---|
| 1 | μ | No existe diferencia |
| 2 | ∩ | Saldos verificados |
| 3 | θ | Diferencia |
| 4 | ⊙ | Cantidad de Medicamentos recetados han sido dispensados |
| 5 | * | Error en dispensación |
| 6 | ■ | Diferencia en mas |
| 7 | □ | Diferencia en menos |
| 8 | ¶ | Cantidad verificada |
| 9 | H/H | Hoja de Ajuste |
| 10 | H/A | Hoja de Ajuste |
| 11 | ⊙ | Error en el registro |
| 12 | ⚡ | Sistema de control interno |
| 13 | ⌘ | Ver Ref. P/T |

2.1.2. Servicio de Aseguramiento

Según Mantilla (2009) menciona sobre el aseguramiento:

Es una estructura internacional de contratos de aseguramiento, el cual constituye una forma de fortalecer y proveer la credibilidad de información a un nivel alto. Puesto que busca diferenciar la aplicación del servicio de contadores públicos y auditores pues los dos proporcionan una información valiosa y oportuna, que conjuntamente con la ejecución en la aplicación de una auditoría genera una confianza en cuanto a la credibilidad en la información financiera. (p.11)

“Al respecto conviene decir que el servicio de aseguramiento permite incrementar la credibilidad y confianza de la información el mismo que es responsabilidad de la administración acerca de un componente determinado” Navarro, J (2014:19).

Tabla 2:**Elementos y Tipos de Contratos de Servicio de Aseguramiento**

| Elementos de Contrato de Aseguramiento | Tipos de Contratos de Aseguramiento | |
|---|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Una relación entre tres partes que incluya al profesional en ejercicio, la parte responsable y los usuarios a quienes está dirigido. • Un tema o asunto determinado. • Criterio confiable. • Evidencia suficiente y apropiada (incluye los elementos de escepticismo profesional, materialidad y riesgo del contrato de aseguramiento, así como la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de obtención de evidencia). • Un reporte de aseguramiento escrito en forma apropiada para el contrato de aseguramiento razonable o para el contrato de aseguramiento limitado. | Contrato Razonable | Contrato de aseguramiento limitado |
| | Reducción en el riesgo del contrato de aseguramiento a un nivel bajo que sea aceptable en las circunstancias del contrato, como la base para la forma positiva de expresión de la conclusión del profesional en ejercicio. | Reducción en el riesgo del contrato de aseguramiento a un nivel que sea aceptable en las circunstancias de contrato, donde el riesgo es mayor que para el contrato de aseguramiento razonable, como la base para una forma negativa de expresión de la conclusión del profesional en ejercicio. |
| | Reporte de Aseguramiento | |
| | Describen las circunstancias del contrato, y una forma positiva de expresión de la conclusión. | Describen las circunstancias del contrato, y una forma negativa de expresión de la conclusión. |

Fuente: (Mantilla, 2009:11-12)

2.2. Descripción Conceptual y los criterios de auditoría integral

2.2.1. Auditoría Financiera

a. Definición

Según Calva (2009) determina que:

La auditoría financiera es un proceso cuyo resultado es la emisión de un informe, en el que el auditor da a conocer su opinión sobre la situación financiera de la empresa, este proceso solo es posible llevarlo a cabo de un elemento llamado evidencia de auditoría ya que el auditor hace su trabajo posterior a las operaciones de la empresa. (p.6)

Fundamentalmente la auditoría financiera busca que los estados financieros proporcionen en los saldos una certeza razonable y que las transacciones sean registradas y elaboradas de acuerdo a las normas y procedimientos contables.

b. Objetivo

Según Blanco (2012) considera:

El objetivo principal que conlleva una auditoría financiera es efectuar un examen a los estados financieros, con la finalidad de establecer su razonabilidad al mismo tiempo dar a conocer los resultados del examen otorgando el aseguramiento de que los estados financieros fueron elaborados con la mayor credibilidad de quienes fueron responsables en elaborarlos. (p.322)

Con lo anteriormente citado, el objetivo de la auditoría financiera es permitir expresar una opinión sobre los estados financieros presentados si estos cumplieron con los parámetros definidos para elaborar la información financiera.

c. Criterio

Básicamente podemos considerar que el criterio correspondiente a la aplicación de la auditoría financiera son todas aquellas leyes, normas y principios contables con los que debieron ser realizadas y registradas las operaciones contables dentro de una institución por lo anteriormente expuesto, consideramos a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Normas Internacionales de Auditoría (NIA), Normas de Auditoría Generalmente Aceptados (NAGA`s), y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).

d. Técnicas

“Las Técnicas de auditoría son los métodos prácticos de investigación y prueba que el auditor utiliza para obtener la evidencia que le permita emitir su opinión profesional”. Blanco (2012:324).Las técnicas de auditoría son las siguientes:

Estudio general

Según Blanco (2012) considera:

Apreciación sobre la fisonomía o características generales de la empresa, de sus estados financieros y partidas importantes.- Esta apreciación se hace aplicando el juicio profesional del contador público, que basado en su preparación y experiencia, podrá obtener de los datos e información de la empresa que va a examinar, situaciones importantes que pudieran requerir atención especial. (p.325)

Análisis: “Clasificación y agrupación de los distintos elementos individuales que forman una cuenta o una partida determinada.-El análisis generalmente se aplica a cuentas o rubros de los estados financieros para conocer cómo se encuentran integrados.” Blanco (2012:325)

Inspección: “Examen físico de los bienes materiales o de los documentos, con el objeto de cerciorarse de la existencia de un activo o de una operación registrada o presentada en los Estados Financieros” Blanco (2012:325)

Confirmación: “Obtención de una comunicación escrita de una persona independiente de la empresa examinada y que se encuentre en posibilidad de conocer la naturaleza y condiciones de la operación, y por lo tanto, confirmar de una manera valida” Blanco (2012:326)

Según Blanco (2012) menciona que:

La confirmación positiva, es cuando se envían datos y se pide que conteste el auditor, si están conformes con el dato. La confirmación negativa es cuando si pide que conteste al auditor solamente en el caso de no estar conforme con los datos de la empresa. En última instancia la contestación indirecta, ciega o en blanco, es aquella que no se envían datos y se solicita información de saldos, movimientos o cualquier otro dato necesario para el auditor (p.326).

e. Fases de la auditoría financiera

Según Julio Tigsilema (2015) establece las siguientes fases de auditoría.

Tabla 3:

Fases de la Auditoría Financiera

| Fases de la Auditoría Financiera | |
|---|--|
| Fases | Definición |
| Planificación | Planificación Preliminar Planificación Estratégica. Planificación Específica. Comprensión de las operaciones de la entidad. |
| Ejecución | Archivo Permanente Base legal Manuales Archivo Corriente Aplicación del programa de trabajo Papeles de trabajo |
| Comunicación de resultados | El informe contendrá: el dictamen del auditor, los estados financieros consolidados y las notas aclaratorias. |
| Seguimiento | Monitoreo estratégico para lograr la implantación efectiva de las recomendaciones definidas por el auditor y la administración. |

Fuente: (Tigsilena, 2015)

2.2.2. Auditoría de Control Interno

a. Definición

Según Estupiñan (2007) considera que el control interno es:

Un proceso, ejecutado por la junta directiva o consejo de administración de una entidad por un grupo directivo (gerencial) y por el resto del personal, diseñado específicamente para proporcionarles seguridad razonable de conseguir en la entidad las tres siguientes categorías de objetivos; Eficiencia y efectividad de las operaciones, Suficiencia y confiabilidad de la información financiera, Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. (p.25)

b. Objetivos

Según Blanco (2012) podemos destacar los siguientes objetivos:

Cualquier entidad difunde una misión, estableciendo objetivos, y desea logros y estrategias para realizarlos.- Los objetivos pueden ser una aspiración de la entidad como un todo o ser un blanco de actividad específica dentro de la entidad.- Aun cuando muchos objetivos son específicos a una entidad particular, algunos son ampliamente compartidos. (p.197)

c. Componentes

El Control Interno consta de cinco componentes interrelacionados que se derivan de la forma como la administración maneja el negocio y están integrados a los procesos administrativos.

Ambiente de Control

“El ambiente de control establece el tono de una organización, influyendo en la conciencia que la gente tiene sobre el control. Es el fundamento para el control interno efectivo y provee disciplina y estructura”. Blanco, (2012:198)

Proceso de valoración de riesgos de la entidad

Según Blanco (2012) define este componente como:

El proceso de valoración de riesgos de la entidad es su proceso para identificar y responder a los riesgos del establecimiento y los resultados que de ello se derivan.- Para propósito de la presentación de informes financieros, el proceso de valoración de riesgos de la entidad incluye la manera como la administración identifica los riesgos importantes para la preparación de los estados financieros que da origen a una presentación razonable, en todos los aspectos importantes de acuerdo con las políticas y procedimientos utilizados para la contabilidad y presentación de informes financieros, estima su importancia, valora la probabilidad de su

ocurrencia, y decide las acciones consiguientes para administrarlos.
(p.200)

Sistema de Información y Comunicación

Según Blanco (2012) define este componente como:

Un sistema de comunicación consta de infraestructura, software, personal, procedimientos y datos.- La infraestructura y el software estarán ausentes, o tendrán menor significado en los sistemas que son exclusiva o principalmente manuales.- Muchos sistemas de información hacen uso extensivo de la tecnología de la Información.-El sistema de información es importante para los objetivos de presentación de informes financieros, consta de los procedimientos y de los registros establecidos para iniciar, registrar, procesar e informar las transacciones de la entidad y para mantener la obligación de responder por los activos, pasivos, y patrimonio neto relacionado. (p.202)

Procedimientos de Control.

Según Blanco (2012) define este componente como:

Los procedimientos de control son las políticas y los procedimientos que ayudan a asegurar que se llevan a cabo las directivas de la administración.- Los procedimientos de control tienen diversos objetivos y se aplican en distintos niveles organizacionales y funcionales.- Generalmente, los procedimientos de control que pueden ser importantes para una auditoría, se puede categorizar como políticas y procedimientos. (p.203)

Supervisión y Seguimiento de los Controles

Según Blanco (2012) define este componente como:

La Supervisión y el Seguimiento de los controles es un proceso para valorar la calidad del desempeño del control interno en el tiempo.- Implica valorar el diseño y la operación de los controles sobre una base oportuna y tomar las acciones correctivas necesarias.-La supervisión y el seguimiento se realizan para asegurar que los controles continúan operando efectivamente.-La supervisión y el seguimiento de los controles se logran mediante actividades de supervisión y seguimiento en tiempo real, evaluaciones separadas, o una combinación de los dos.(p.205)

d. Riesgos de Auditoría

Riesgo inherente

“Es la susceptibilidad del saldo de una cuenta o clase de transacciones o una representación errónea que pudiera ser de importancia relativa, individualmente o cuando se agrega con manifestaciones erróneas en otras cuentas, asumiendo que no hubo controles internos relacionados” Blanco (2012:68).

Modelo de riesgo según el cual el riesgo de auditoría se determina a partir de la siguiente fórmula:

$$RA = RI * RC * RD$$

Despejada la fórmula para el cálculo del riesgo de control inherente es la siguiente:

$$RI = \frac{RA}{RC * RD}$$

DONDE:

RC= Riesgo de Control

RA= Riesgo de Auditoría

RI= Riesgo Inherente

RD= Riesgo de Detección

Riesgo de control

Según Blanco (2012) considera:

Es el riesgo de que una representación errónea que pueda ocurrir en el saldo de cuenta o clase de transacciones y resulte ser de importancia relativa individualmente, no sea prevenido o detectado y corregido con oportunidad por los sistemas de contabilidad y de control interno (p. 68).

Modelo de riesgo según el cual el riesgo de auditoría se determina a partir de la siguiente fórmula:

$$RA = RI * RC * RD$$

Despejada la fórmula para el cálculo del riesgo de control es la siguiente:

$$RC = \frac{RA}{RI * RD}$$

DONDE:**RC**= Riesgo de Control**RA**= Riesgo de Auditoría**RI**= Riesgo Inherente**RD**= Riesgo de Detección**Riesgo de detección**

Según Blanco (2012) considera:

Es el riesgo de que los procedimientos sustantivos de un auditor no detecten una representación errónea que existe en un saldo de una cuenta o clase de transacciones que podría ser de importancia relativa, individualmente o cuando se agrega con manifestaciones erróneas en otros saldos o clases (p. 68).

Modelo de riesgo según el cual el riesgo de auditoría se determina a partir de la siguiente fórmula:

$$RA = RI * RC * RD$$

Despejada la fórmula para el cálculo del riesgo de control es la siguiente:

$$RD = \frac{RA}{RI * RC}$$

DONDE:**RC**= Riesgo de Control**RA**= Riesgo de Auditoría**RI**= Riesgo Inherente**RD**= Riesgo de Detección**e. Medición del Riesgo de Auditoría**

El nivel de riesgo de Auditoría se la puede medir en cuatro grados.

Riesgo Mínimo: El riesgo mínimo no es significativo es decir que tienen pocos factores de que ocurran.

Riesgo Bajo: Es significativo existen algunos factores de probabilidad de ocurrencia de errores.

Riesgo Moderado: Es muy significativos existen algunos factores de ocurrencia de posibles errores.

Riesgo Alto: Es muy significativo existen varios factores importantes de ocurrencia de probables errores.

Tabla 4:

Nivel de Riesgo

| Nivel de Riesgo | Significativo | Factores de Riesgo | Probabilidad De Ocurrencia De Errores |
|-----------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Mínimo | No significativo | No Existe | Remota |
| Bajo | Significativo | Existen algunos pero pocos | Improbable |
| Medio | Muy significativo | Existen algunos | Posible |
| Alto | Muy significativo | Existen varios y son importantes | Probable |

Fuente: (slideshare, 2015)

f. Técnicas

“Las técnicas de auditoría de control interno son: formas narrativas, flujogramas y cuestionario de control interno”. Pablo Torres y Moreno Alonso, (2008:18)

Forma Narrativa

Según Estupiñan (2007) considera que el Método Narrativo es:

Es la descripción detallada de los procedimientos más importantes y las características del sistema de control interno para las distintas áreas clasificadas por actividades, departamentos, funcionarios y empleados, mencionando los registros y formularios que interviene en el sistema.- Este método que puede ser aplicado en auditoría de pequeñas empresas, requiere que el auditor que realiza el relevamiento tenga la suficiente experiencia para obtener la información que le es necesaria y determinar el alcance del examen. (p.161)

Cuestionarios

Según Estupiñan (2007) considera que los cuestionarios son:

Son documentos redactados en forma de interrogatorio, integrado por preguntas estrictamente relacionadas con el tema que se investiga.-Esta normalmente dirigido a empleados y funcionarios que realizan una

determinada tarea y su finalidad es suplir la entrevista cuando los interrogados se encuentran diseminados o a gran distancia entre si.- En la actividad de destacar hechos, el cuestionario no requiere generalmente opiniones, como podrían ocurrir con encuestas de carácter sociológico o comercial; se refiere concretamente a hechos, que deberán luego ser verificados. (p.171)

g. Pruebas de controles

Al referirse a pruebas de controles, en una auditoría de control interno se basa detenidamente en verificar que las actividades desarrolladas en la organización estén funcionando adecuadamente ya que estas podrán dar paso a obtener una evidencia respecto a las efectividades en las operaciones y controles implementadas a las mismas.

Tabla 5:

Fases de la Auditoría de Control Interno

| Fases de la Auditoría de Control Interno | |
|---|---|
| Fase | Definición |
| Planificación | Realiza un diagnóstico de la entidad respecto a las normas de control interno que garantice la eficiencia de la implementación del Control Interno. |
| Ejecución | Se aplican la técnica de control interno que permitirán medir el riesgo de auditoría. |
| Comunicación de Resultados | Acciones orientadas al logro de un apropiado proceso de implementación del sistema de control interno y su eficaz funcionamiento, estableciendo como objetivo principal la mejora continua. |
| Seguimiento | Uso de información proveniente de comunicaciones recibidas de partes externas, la administración considera comunicaciones relacionadas con el control interno de auditores externos. |

Fuente: (Blanco, 2005)

2.2.3. Auditoría de Gestión

Según Maldonado,E.(2011) menciona:

La auditoría de gestión evalúa la eficiencia y eficacia con respecto al logro de objetivos es independiente del desempeño con respecto a la gestión que llevara a una organización al cumplimiento de sus metas con el cumplimiento de los objetivos propuestos y facilitar el proceso en la toma de decisiones por parte de los responsables de supervisar o iniciar acciones (p. 21-22).

a Objetivos

Según Blanco (2012) nombra los siguientes objetivos:

- Establecer un adecuado manejo de los recursos disponibles de la organización de la entidad.
- Verificar la existencia de objetivos y planes coherentes y realistas.
- Vigilar la existencia de políticas adecuadas y el cumplimiento de las mismas.
- Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles establecidos.
- Verificar la existencia de métodos o procedimientos adecuados de operación y la eficiencia de los mismos.
- Comprobar la utilización adecuada de los recursos. (p.403).

b. Alcance

“Puede alcanzar un sector de la economía, todas las operaciones de la entidad, inclusive las financieras o puede limitarse a cualquier operación, programa, sistema o actividad específica.” Maldonado (2011:18)

c. Elementos de Auditoría de Gestión

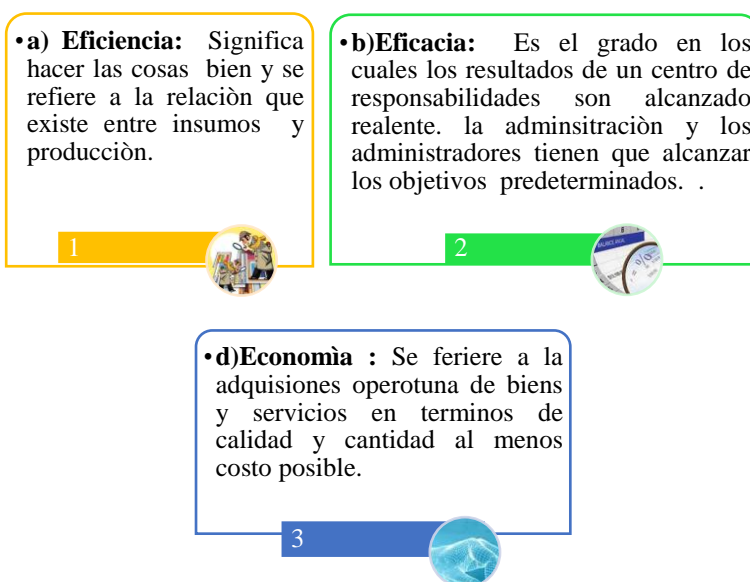


Figura 3: Elementos de la Auditoría de Gestión

Fuente: (Rodríguez Valencia, 2013)

d. Métodos de Mediciones de Auditoría De Gestión

Según Blanco, (2012) menciona:

La auditoría de gestión examina las practicas gerenciales para evaluar la eficacia y eficiencia de la administración en relación con los objetivos y planes generales de la empresa.- Para la medición de la gestión es necesario establecer indicadores cualitativos y cuantitativos, bien sea elaborados por la entidad, por el sector a la que pertenece, o de fuentes externas, como son las razones o índices financieros de uso frecuente en el análisis de los estados financieros (p. 420).

Mediciones cualitativas

Según Blanco, (2012) menciona:

Estas mediciones proporcionan valoraciones de una empresa en forma de datos no numéricos que se resumen y organizan de forma subjetiva para extraer conclusiones sobre el manejo de la entidad.- Las mediciones cualitativas son simples respuestas a preguntas claves formuladas por el evaluador.-Aunque no existe un cuestionario estándar que merezca un respaldo universal hay preguntas claves aplicables a la mayoría de las empresas.-Los métodos de medición cualitativa pueden ser de gran utilidad, pero debe tenerse cuidado en su aplicación ya que los mismos se basan en el juicio del evaluador.- Si el juicio se aplica incorrectamente, se invalidara el resultado de la auditoría (p. 420).

Mediciones cuantitativas

Según Blanco, (2012) menciona:

Estas mediciones proporcionan valores de una empresa en forma de datos numéricos que se sintetizan y se organizan para sacar las conclusiones de la evaluación.-Los datos que se recogen con tales mediciones son, por lo general, más fáciles de resumir y de organizar que los recopilados mediante las mediciones cualitativas.-Con todo, interpretar y hallar el resultado de las medidas cuantitativas y de las acciones correctivas requieren del buen juicio, de lo contrario se convertirá en una evaluación subjetiva (p. 423).

Tabla 6:**Fases de la Auditoría de Gestión**

| Fases | Definición |
|---|---|
| Análisis General y Diagnóstico | Comprende la Evaluación preliminar, plan de trabajo, ejecución y diagnóstico. |
| Planeación Estratégica | Determinación de objetivos, elaboración del programa, determinación de recursos y seguimiento del programa. |
| Ejecución | Contempla obtención de evidencias, técnicas y recursos y finalmente coordinación y supervisión. |
| Informe de Resultados | Contempla observaciones y oportunidades de mejora, estructura, contenido y presentación, definición de compromisos e informe ejecutivo. |
| Diseño, implantación, y evaluación | Estrategia que debe definir el auditor y la administración para lograr la implantación efectiva de las recomendaciones, a través de un líder y un equipo propuesto para este fin. |

Fuente: (Maldonado, 2011)

2.2.4. Auditoría de Cumplimiento

“Es la comprobación o examen de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad, para establecer que dichas operaciones se han realizado conforme a las normas legales, reglamentarias, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables” Blanco (2012:362)

a. Objetivo

Según Blanco, (2012) menciona:

El objetivo principal de una auditoría de cumplimiento es la revisión de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones para determinar si los procedimientos utilizados y las medidas de control interno están de acuerdo con las normas que le son aplicables y si dichos procedimientos están operando de manera efectiva y son adecuados para el logro de los objetivos de la entidad (p. 363).

b. Componentes

Según Issai (2010) menciona los siguientes componentes:

Autoridades y criterios que se considera como elemento relevantes de la auditoría de cumplimiento ya que la estructura y contenido de las autoridades dan forma a los criterios de auditoría y, por lo tanto, son la base para saber cómo debe proceder la auditoría bajo un acuerdo constitucional específico. Por lo tanto teniendo en consideración que las autoridades son quienes aseguran el fiel cumplimiento del marco legal comprometido estrechamente con los empleados quienes deben entender toda la normativa legal aplicable en la realización de cada una de las actividades. (p.6)

c. Consideraciones del riesgo en la Auditoría de Cumplimiento

Según Blanco, (2012) una auditoría de cumplimiento esta sujeta:

Al inevitable riesgo de que algunas violaciones o incumplimiento de importancia relativa a leyes y regulaciones no sean encontradas aun cuando la auditoría este apropiadamente planeada y desarrollada de acuerdo con las normas técnicas debido a factores como: La inexistencia de muchas leyes y regulaciones sobre los aspectos de operación de la entidad que son capturadas por los sistemas de contabilidad y de control interno, la efectividad de los procedimientos de auditoría es afectada por las limitaciones inherentes de los sistemas de contabilidad y de control interno por el uso de comprobaciones, Mucha evidencia obtenida es de naturaleza persuasiva y no definitiva (p. 363).

Tabla 7:

Fases de la Auditoría de Cumplimiento

| FASES | DEFINICIÓN |
|-----------------------------------|--|
| Planificación | En esta fase el auditor debe acreditar e instalar la comisión de auditoría, comprometer la entidad así como la materia a examinar y probar el plan de auditoría definitivo. |
| Ejecución | Para la fase de ejecución se definirá la muestra de auditoría, aplicar los procedimientos de auditoría para obtener y valorar evidencias identificando las desviaciones de cumplimiento. |
| Comunicación de Resultados | En esta fase se elabora el informe de auditoría, previamente a su aprobación y remisión para la comunicación de los resultados. |

Fuente: (Miguel Aguilar Serrano, 2014)

2.3. El proceso de la Auditoría Integral

2.3.1. Planeación

“La planeación implica el desarrollo de una estrategia general para el enfoque, énfasis, oportunidad y conducción del contrato y de un plan de trabajo con un detallado enfoque de la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría que se van a realizar y lo racional de su elección “Blanco (2012:53)

a. Aspectos a considerar en la Planeación de la auditoría integral

Actividades del cliente

Joan Pallerola y Enric Monfort (2013) determina:

Se toma en consideración tales como sector de la economía es decir a cuál es la actividad económica que está enfocada, tener un conocimiento claro sobre las operaciones administrativas y operativas que le permitirán identificar factores importantes que puedan afectar a las actividades en la empresa, además el auditor debe conocer el reglamento existente en los que opera el cliente. (p.36).

Valoración de los riesgos

“El auditor usará la valoración de riesgos para determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría a desarrollar” Blanco (2012:63).

Riesgo e importancia:

Según, Blanco (2012) considera:

La importancia es definida por la Norma Internacional de Contabilidad Numero 1 así:-Omisiones o errores en partidas son importantes si pueden, individual o colectivamente, influenciar decisiones económica tomadas por los usuarios basados en los estados financieros. La importancia depende del tamaño y naturaleza de la omisión o errores juzgados en las circunstancias. El tamaño y naturaleza de la partida, o la

combinación de ambos pueden ser el factor determinante-.En la evaluación de riesgo de errores importantes se diseñan y ejecutan procedimientos de auditoría para responder a la evaluación de riesgos, el auditor admite la posibilidad de que algunos errores de montos inferiores a los niveles de importancia determinados, podrían, en su conjunto, resultar en un error importante de los estados financieros. Para hacer esto, el auditor determinara uno o más niveles de error tolerable (p. 65).

2.3.2. Ejecución

Para la ejecución se considera la aplicación de los procedimientos que serán desarrollados en la auditoría integral, por el cual se requiere aplicar técnicas como es la entrevista, observación entre otros. Bustillos Reyes y Mena Maruli consideran que. Posteriormente a ello se realizara una presentación del equipo de auditoría hacia los directores de la institución donde se indicaran sus funciones a desempeñar quienes informaran al personal sobre la realización de la auditoría quienes deberán colaborar al equipo de auditoría. Se debe recopilar la evidencia que se considera el desarrollo del programa de auditoría anteriormente establecido solicitara toda la información necesaria que le permitan evaluar y detectar posibles desviaciones. Para el caso de existir desviaciones el auditor debe tener información suficiente que sustente el hallazgo encontrado (p.48).

2.3.3. Comunicación de Resultados

Al finalizar la ejecución de las auditorias, se debe desarrollar una revisión previa de los hallazgos encontrados con el fin exponer de forma clara y concisa a su vez sustentarlas debidamente. Por ello Guerra Jaime menciona que: “El objetivo principal de la comunicación de resultados es para que la entidad auditada realice las correcciones pertinentes es importante recabar que en las comunicaciones de resultados se deben incluir los objetivos y alcance del trabajo así como las conclusiones y recomendaciones correspondientes” (52).

a. Objetivo

Según, Blanco (2012) considera:

El objetivo principal de la comunicación de resultados o informe es inducir a la entidad auditada realice las correcciones pertinentes es importante recabar que en las comunicaciones de resultados se deben incluir los objetivos y alcance del trabajo así como las conclusiones y recomendaciones correspondientes (p.256).

2.3.4. Informe de Auditoría

El auditor determina cuales son la observación y recomendaciones son significativas a ser incluidas en el informe puesto que la principal característica del Informe de Auditoría es plasmar la opinión del auditor con respecto a los hallazgos encontrados. De acuerdo a Pallerola y Monfort (2013), indica la siguiente estructura del informe de auditoría:

- Titulo o identificación del informe.
- Identificación de los destinatarios y de las personas que efectuaron el encargo.
- Identificación de la entidad auditada.
- Párrafo de alcance de la auditoría.
- Párrafo de opinión.
- Párrafo sobre el Informe de gestión.
- Nombre, dirección y datos registrales del auditor.
- Firma del auditor.
- Fecha del Informe. Pallerola Comamala (2013:61-63)

a. Dictamen del Auditor

Dictamen Favorable sin salvedad o “Limpio”

Joan Pallerola y Enric Monfort (2013) determina:

Una opinión favorable, el auditor manifiesta de forma clara y precisa que las cuentas anuales expresan, en todos los aspectos significativos,

la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de las operaciones, y en su caso, de los flujos de efectivo, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables del mismo.(p.62)

Dictamen favorable con salvedad

Joan Pallerola y Enric Monfort (2013) determina:

Este tipo de opinión es aplicable cuando el auditor concluye que existen una o varias de las circunstancias que se relacionan en el apartado siguiente, siempre que sean significativas en relación con las cuentas anuales tomadas en su conjunto.- Las circunstancias significativas que pueden dar lugar a una opinión con salvedades son las siguientes: Limitación al alcance de trabajo, Incumplimiento de los principios y criterios contables, incluyendo omisiones de información necesaria, contenidos en el marco normativo de información financiera que resulte de aplicación.(p.62)

Dictamen desfavorable

Joan Pallerola y Enric Monfort (2013) determina:

Una opinión desfavorable, supone manifestarse en el sentido de que las cuentas anuales tomadas en su conjunto no expresan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de las operaciones y en su caso de los flujos de efectivo de la entidad, que deben mostrarse de acuerdo al marco normativo de información financiera que resulta de la aplicación y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.(p.62)

Opinión Denegada

Joan Pallerola y Enric Monfort (2013) determina:

Cuando el auditor no ha obtenido la evidencia necesaria para formarse una opinión sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto, debe manifestarse en su informe que no le es posible expresar una opinión sobre las mismas.-La necesidad de denegar la opinión puede originarse por la existencia de limitaciones al alcance de la auditoría de importancia y magnitud muy significativa. (p.63)

2.3.5. Seguimiento

Maldonado (2011) afirma que:

El seguimiento permitirá obtener una seguridad de que se corrijan todas las falencias encontradas el mismo que dependerá de las novedades obtenidas en la discusión del informe, el monitoreo de recomendaciones se elaborará de acuerdo al criterio del auditor y la opinión de la empresa, puesto que el objetivo de esta última fase es tratar de que se pongan en práctica todas las recomendaciones, asignando personal para cada punto del informe dentro de un tiempo determinado. (p. 102)

2.4. Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos en el Hospital Provincial General de Latacunga.

2.4.1 Sistema de Salud

Modelos a los cuales tienen que registran igualdad en los servicios pero en diferente nivel como primera instancia los dispensarios o centros medios, en segundo los hospitales del distrito y por ultimo médicos especialistas mientras con, estructuras organizativas que reflejan la política sanitaria de cada país

a. Fármacos

Según Bligoo (2015) determina que los fármacos son:

Sustancias que ocasionan en el organismo efectos medibles o sensibles las cuales son absorbidas por el organismo, pueden transformarse, almacenarse o eliminarse. Cabe recalcar que dichas sustancias son de interés clínico, es decir aquellas usadas para la prevención, diagnóstico, tratamiento, mitigación y cura de enfermedades, y se prefiere el nombre de tóxico para aquellas sustancias no destinadas al uso clínico pero que pueden ser absorbidas accidental o intencionalmente; y droga para aquellas sustancias de uso social que se ocupan para modificar estados del ánimo. (p.1)

b. Procesos Productivos o Misionales

Es importante recabar que para mejorar el uso y dispensación de fármacos, se deben adquirir medicamentos que se encuentran registrados en el Cuadro Nacional

de Medicamentos Básicos (CNMB), los mismos que están científicamente comprobados, de igual manera aquellos medicamentos que no se encuentren registrados en el Cuadro Nacional de Medicamento deben garantizar calidad por lo cual permitirán cubrir las necesidades de salud, por lo tanto es indispensable conocer su utilidad terapéutica para cada tratamiento médico existente formas farmacéuticas como son: orales, parenterales, nasales, por inhalación, oftálmicas, rectales, vaginales, cutáneas con el conocimiento de lo anteriormente mencionado se podrá mantener el uso y dispensación adecuada de los medicamentos conjuntamente con el cumplimiento para su administración.

Es indispensable que al momento de autorizar el uso de un fármaco se cumpla a cabalidad con los procedimientos puesto que para ellos primero se deben analizar la orden médica del tratamiento para posteriormente preparar la dosis a ser administrada e informar sobre la utilización del medicamento.

La dispensación y distribución de los medicamentos deben ser realizados por los auxiliares de farmacia ya que ellos están debidamente capacitados y supervisados por farmacéuticos que garantizan la calidad del servicio. La dispensación farmacéutica se puede realizar a pacientes ingresados o que acuden al hospital a recibir su tratamiento o atención farmacéutica en la dispensación de medicamentos a pacientes para su administración fuera del hospital.

En cuanto a la dispensación de los medicamentos solicitados para administrar a los pacientes el auxiliar de enfermería verificara que la solicitud para la dispensación del fármaco sea firmada por la persona responsable, al igual que sus cantidades y comprobar su procedencia. Si el pedido fue el correcto se comprobara si se mantiene en stock la cantidad de medicamentos solicitados, es importante que se dispensen los fármacos según se hayan ido adquiriendo, ya que debido a que existen algunos medicamentos que requieren ser sacados justo a la hora de entrega es decir al momento de suministrar al paciente se etiquetara con un distintivo. Todos los medicamentos dispensados deben ser registrados y autorizados adecuadamente por los organismos competentes. A continuación se describen los procesos o misionales:

Selección

Según Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos (2009) menciona:

Se refiere a la elección de los medicamentos esenciales teniendo en cuenta su pertinencia para la salud pública, así como el análisis de la eficacia y la seguridad de los mismos. A nivel operativo tiene como objetivo seleccionar los medicamentos para satisfacer las necesidades prioritarias de salud de la población, en base al perfil epidemiológico local tomando en cuenta los protocolos y esquemas de tratamiento oficiales en el país. El resultado del proceso de selección a nivel nacional, es el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos (CNMB) que corresponde a la Lista Nacional de Medicamentos Esenciales (LMNE), que debe ser adoptado obligatoriamente en las instituciones de salud pública.(p.6)

Programación

Según Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos (2009) menciona:

Estimación de las necesidades de medicamentos para el grupo poblacional de cobertura de las Unidades Operativas (Áreas de Salud u Hospital) para un periodo determinado (generalmente un año), cuantificándose los requerimientos en base a la Lista de Medicamentos Esenciales definida por el Área u Hospital, especificando la forma farmacéutica a adquirir de acuerdo a los grupos etáreos según el perfil epidemiológico. La programación es responsabilidad del Comité de Farmacoterapia. (p.6)

Adquisición

Según Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos (2009) menciona:

Se inicia con la planificación, que comprende la formulación de políticas y objetivos de adquisición la determinación de funciones, la elaboración de planes y periodicidad de compra, cuantificación de necesidades ajustada para evitar la ruptura de las existencia de algunos medicamentos y la acumulación de otros, así como la utilización de

variables como stocks máximos y mínimos, punto de reposición y cantidad a comprar aplicando técnicas de priorización como el método VEN y/o ABC (costos), elaboración de especificaciones técnicas para la adquisición entre otras. Posteriormente se lleva a cabo la adjudicación de acuerdo al proceso de compras públicas establecido en la Ley ORGANICA DEL Sistema Nacional de Contratación Pública. Por último se realiza la evaluación tanto de la adquisición como del cumplimiento de esta frente a lo programado y de los resultados disponibilidad de medicamentos, precios de adquisición en relación a precios de referencia, oportunidad, calidad y servicio prestado por los proveedores. (p.6)

Almacenamiento

Según Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos (2009) menciona:

Es el proceso implementado para precautelar la conservación de los medicamentos bajo las condiciones establecidas por el fabricante, de manera que se garantice su efectividad a la hora de ser utilizados por las personas. El almacenamiento también involucra actividades para garantizar la custodia y control de los inventarios. (p.7)

Distribución

Según Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos (2009) menciona:

Es un proceso fundamental dentro de la gestión de suministros de medicamentos siendo importante la oportunidad en la entrega y cumplimiento de las especificaciones del pedido, como aspectos que facilitan los procesos administrativos y que permiten ingresar los productos. (p.6)

Dispensación informada

Según Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos (2009) menciona:

La dispensación del medicamento se debe realizar una interpretación correcta de una receta, la entrega oportuna del medicamento correcto, al paciente indicado, en el momento apropiado, acompañado de la información y seguimiento para su buen uso. La dispensación informa hace parte de las estrategias de promoción del uso racional, sin embargo, reconociendo las características propias del sistema y la necesidad de instruir claramente a los responsables de entregar medicamentos a la población. (p.7)

Uso de medicamentos

Según Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos (2009) menciona:

La gestión adecuada de todos los procesos anteriormente citados conlleva a promover el Uso Racional de Medicamentos (URM) que supone la prescripción del medicamento apropiado, disponible a un precio asequible, correctamente dispensado y administrado a la dosis y durante el tiempo adecuado, en otras palabras quiere decir que cada usuario reciba cuando realmente lo necesita, el medicamento más indicado para su situación clínica con la pauta terapéutica más adecuada, durante el tiempo que sea necesario y de forma que suponga el menor costo posible. Por lo tanto el URM comprende al personal de salud, así como de otros actores.

La promoción de uso racional, incluye actividades que interactúan con el Programa de Farmacovigilancia que es una actividad de salud pública destinada a la identificación, cuantificación, evaluación y prevención de los riesgos asociados a los medicamentos, para lo cual se deben realizar actividades para la detección y reporte de acciones adversas e interacciones, de acuerdo a las directrices específicas de este programa. Tal como se mencionó anteriormente, el funcionamiento adecuado y mejoramiento continuo del modelo de gestión, requiere el seguimiento y auditoría permanentes de cada proceso y esto a su vez requiere la generación constante y oportuna de información. (p. 7-8)

CAPÍTULO III

3. ANÁLISIS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA

3.1. Análisis del Hospital Provincial General de Latacunga

3.1.1. Antecedentes del Hospital Provincial General de Latacunga

Según lo establecido en el Reglamento Interno del Hospital Provincial General de Latacunga, registrado por el Dr. Patricio Abad a continuación de detalla los antecedentes:

El Hospital Provincial General de Latacunga es una institución de salud pública que forma parte del Sistema Nacional de Salud controlado y regulado por la autoridad sanitaria nacional cual es el Ministerio de Salud Pública, cuya labor fundamental es brindar atención médica gratuita para contribuir a la función primordial del Estado cual es el buen vivir o sumak kausay, a través del desarrollo, protección y recuperación de las capacidades y potencialidades para una vida saludable e integral, tanto individual como colectiva en la diversidad social y cultural, bajo los principios de eficiencia, eficacia, calidad, calidez, universalidad, proporcionalidad, gratuidad y legitimidad en la prestación del servicio de la salud pública nacional, provincial y local. Para entender de mejor manera al Hospital Provincial General de Latacunga debemos conocer primeramente su historia, sus antecedentes, su trayectoria, su vida institucional. Así al inicio, con la denominación de “Hospital de La Caridad”, las Hermanas Ana y Mercedes Páez Vela emiten textualmente la siguiente voluntad testamentaria: “Declaro que en comunicado secreto hecho a mí mismo, legó mi misma hermana Ana Páez, la mitad del fundo de Cusubamba para que sirviera para la fundación de un Hospital de Caridad en ésta ciudad, quedando a mi árbitro los términos en que debía hacerse la fundación. La otra mitad del mismo fundo me correspondió como a su único heredero universal. En mi voluntad, ceder para el mismo objeto piadoso, todo aquello que en el memorado fundo me corresponde para que se realice la benéfica idea de mi hermana y la mía, pues al efecto las separo de mis bienes y lo declaro así para que conste. Iten, declaro, mando y es mi voluntad: que en la fundación y conservación de referido hospital de caridad no tenga intervención otra autoridad que la Ilustre Municipalidad de este Cantón, quién cuidará de acordar las medidas convenientes y aún de dar los reglamentos para el mejor arreglo y administración del establecimiento, sin que en ningún tiempo y bajo ningún pretexto pueda darse otra intervención a los productos del mencionado fundo y su valor, que aquél para que fue destinado, pues de lo contrario, es mi voluntad que mis herederos reasuman el fundo o su valor, si acaso éste fuese enajenado. Si acaso por cualquier circunstancia llegase a faltar en esta Ciudad el cuerpo Municipal, quiero y es mi voluntad que se forme una junta de cuatro vecinos honrados de este lugar, para que rijan el establecimiento,

con las mismas facultades que los haría la Municipalidad, pues mi ánimo es separar al Gobierno de toda intervención y mucho más del manejo y administración de estos bienes, lo que declaro y mando para que conste.”.

Dicha voluntad fue otorgada el veintitrés de Agosto de mil ochocientos sesenta y tres, ante el escribano público de aquel entonces Dr. Pedro Pino, testamento abierto otorgado por dichas Hermanas Ana y Mercedes Páez Vela durante la Presidencia Constitucional de la República del Ecuador del Dr. Gabriel García Moreno, quien el tres de Noviembre de mil ochocientos sesenta y tres, mediante Decreto Legislativo de la Cámara del Senado de aquel entonces, emite con esta fecha un ejecútese, para el establecimiento, instalación y funcionamiento en la “Capital de la Provincia del León un Hospital de La Caridad”, con lo cual empiezan las labores de salud pública en la Ciudad de Latacunga. (Fuente: copias certificadas del Decreto de la Cámara del Senado aprobado el 24 de Octubre de 1863 y sancionado por el Ejecutivo el 03 de Noviembre de 1863).

Luego, el 14 de Septiembre de 1864, el médico francés Dr. Felipe Sarrade, titular y legítimo propietario de un predio consistente en una casa ubicada en el “Barrio de Mítimas” de esta Ciudad de Latacunga, vende y da en perpetua enajenación dicho bien para la instalación, funcionamiento y construcción del denominado en aquel entonces “Hospital Público de La Caridad de la Provincia del León”, y de esta forma transfiere la propiedad a la Junta Municipal Provincial Médica Pro Hospital de La Caridad, cumpliendo y ejecutando la voluntad de las Hermanas Ana y Mercedes Páez Vela constante en el testamento descrito anteriormente, conforme se justifica con las copias que también adjunto al presente documento. El presupuesto aproximado fue de tres reales diarios por enfermo y de treinta y seis reales por día. (Fuente: copias certificadas del documento otorgado por el Registrador de la Propiedad Municipal del Cantón Latacunga; y, Reseña Histórica elaborada por el Historiador Latacungueño Sr. Eduardo Paredes Ortega mediante publicación realizada en Diario La Gaceta del cantón Latacunga con fecha 11 de noviembre de 1982, pág.28).

Posteriormente, el 11 de Marzo de 1866 se inaugura con el nombre de “Hospital Civil San Vicente de Paúl”, la construcción de la monumental obra bajo la dirección del Sr. Mariano Peña y los planos arquitectónicos trazados por el Dr. José Antonio Cornejo, siendo los principales materiales característicos del medio, la cal proveniente de Yanahurco y Cachi; y, la piedra pómez de las Lomas de Santán. (Fuente: Reseña Histórica elaborada por el Historiador Latacungueño Sr. Eduardo Paredes Ortega mediante publicación realizada en Diario La Gaceta del cantón Latacunga con fecha 11 de noviembre de 1982, pág.28).

Al fallecimiento en 1868 de las Hermanas Ana y Mercedes Páez Vela, las Hermanas Religiosas de La Caridad se hacen cargo en 1885 del “Hospital Civil San Vicente de Paúl”, propiedad de la Junta Municipal Provincial Médica Pro Hospital de La Caridad, con disponibilidad para servir a sesenta pacientes, además que organizaron un asilo de párvulos menores de seis años y una escuela de niñas denominada La

Inmaculada. (Fuente: Reseña Histórica del Hospital Provincial General de Latacunga, publicada en la página web de nuestra institución).

Es el año de 1946 cuando inicia la construcción del nuevo edificio, siendo Director del Hospital el Dr. Sixto Lanas, bajo asesoría técnica del Servicio Cooperativo Interamericano y toma el nombre de Hospital General de Latacunga, en la Presidencia Constitucional de la República del Ecuador del Dr. José María Velasco Ibarra.

El 11 de noviembre de 1959, en la Presidencia Constitucional de la República del Dr. José María Velasco Ibarra, se inaugura la infraestructura que hasta la actualidad se encuentra en pie, con cuatro servicios básicos: Maternidad y Pediatría; Cirugía Hombres y Mujeres; Emergencia; y, Farmacia, siendo en aquel entonces Director del Hospital General de Latacunga, el honorable médico latacungueño Dr. Miguel Medina Villacís. (Fuente: Reseña Histórica elaborada por el Historiador Latacungueño Sr. Eduardo Paredes Ortega mediante publicación realizada en Diario La Gaceta del cantón Latacunga con fecha 11 de noviembre de 1982, pág.28).

Posteriormente se crea el Ministerio de Salud Pública del Ecuador, mediante Decreto Legislativo No.84, publicado en el Registro Oficial No.149 del 06 de Junio de 1967, pasando a formar parte el mencionado Hospital de dicha Cartera de Gobierno, en la Presidencia Constitucional de la República del Dr. Otto Arosemena Gómez.

Luego por Decreto Supremo No.232, publicado en el Registro Oficial No.48 del 14 de Abril de 1972, se suprimen las Juntas y Asistencias Sociales y se incorporan al Ministerio de Salud Pública todos los hospitales públicos con sus respectivos patrimonios, en la Presidencia del Gral. Guillermo Rodríguez Lara, Jefe Supremo de la República. Así desde esta fecha hasta la actualidad el Hospital Provincial General de Latacunga depende del Ministerio de Salud Pública del Ecuador.

Mediante Acuerdo Ministerial No.140, con fecha 19 de Julio de 1993, suscrito por el Dr. Patricio Abad, Ministro de Salud Pública y publicado en el Registro Oficial No.225 del 12 de Agosto de 1993, aprueba el Manual de Organización y Funciones de las Áreas de Salud del Ministerio de Salud Pública y los documentos Sistema Regionalizado de Servicios de Salud y Capacidad Resolutiva de las Unidades y Áreas de Salud, mediante el cual desde esta fecha nuestra institución adquiere y toma por primera vez el nombre de HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, cuya denominación ostenta y funciona hasta el día de hoy. (Fuente: copias certificadas del Registro Oficial No.225 del 12 de Agosto de 1993 en el cual consta el Acuerdo Ministerial No.140, con fecha 19 de Julio de 1993, suscrito por el Dr. Patricio Abad, Ministro de Salud Pública.- Manual de Organización de las Áreas de Salud del Ministerio de Salud Pública. Edición 1994. Pág.42).

Como logramos apreciar el Hospital Provincial General de Latacunga, fue creado e institucionalizado gracias a la organización, cooperación y colaboración entre el sector público y privado altruista de la Ciudad de Latacunga, y como no, gracias a la subvención y gran labor benéfica hecha por las Hermanas Ana y Mercedes Páez Vela, cuyo nombre

incluso ostenta hoy la calle principal donde funciona el Hospital Provincial General de Latacunga en la actualidad. (p.1-2)

3.1.2. Misión

La misión permitirá al personal conocer cuáles serán sus acciones a seguir y tomar decisiones en base a ellas es decir permitirá que se establezcan objetivos por tal motivo los trabajadores se sentirán identificados y comprometidos con el Hospital. Según el Ministerio de Salud Pública (2012) establece la presente misión para los Hospitales:



Figura 4: Misión del Hospital Provincial General de Latacunga

Fuente: (Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de Los Hospitales del Ministerio de Salud Pública, 2012).

3.1.3. Visión

La visión permitirá a los trabajadores identificar hacia donde se debe y quiere llegar enfocando todos los esfuerzos que permitan lograr el cumplimiento de los objetivos. Según se menciona en el Hospital Provincial General de Latacunga la siguiente visión:

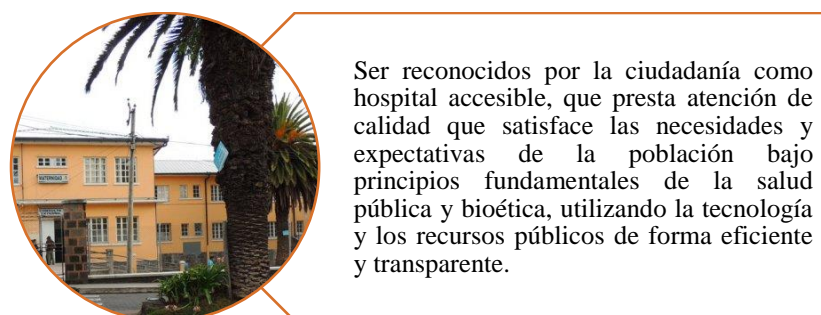


Figura 5: Visión del Hospital Provincial General de Latacunga

Fuente: (Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de Los Hospitales del Ministerio de Salud Pública, 2012)

3.1.4. Decálogo

a. Decálogo del Doctor Humanista

Según Cajal (2010) menciona las obligaciones y responsabilidades que se deben seguir y se las detalla a continuación:

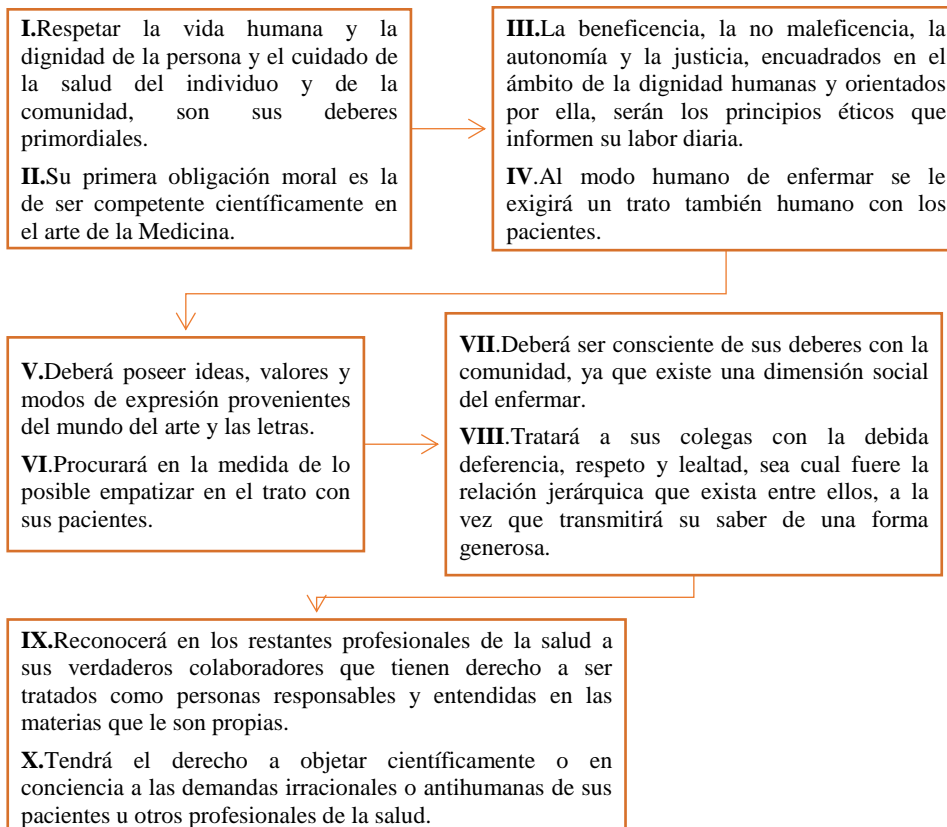


Figura 6: Decálogo del Doctor Humanista

Fuente: (Hipócrates a día de hoy: Decálogo del Médico Humanista, S. Ramón y Cajal, 2010).

b. Decálogo de la Enfermera

Según Amador (2010) indica las responsabilidades y obligaciones de la enfermera:



- 1.La preservación de vida está por encima de intereses personales.
- 2.Ser siempre profesional en la atención a pacientes.
- 3.No esperar provecho personal o económico por la atención prestada.
- 4.No ser cómplice de atención inadecuada o irresponsable por otros (operaciones innecesarias, abortos, tratamientos inadecuados, entre otros...).

CONTINUA



5. Guardar siempre el secreto profesional y no divulgar información relacionada con los pacientes a personas no autorizadas.

6. Mantener la armonía, discreción, el respeto y la cooperación con los integrantes del equipo de salud.

7. Brindar trato amable y considerado a pacientes y a sus familiares.



8. Es derecho de todo individuo el prepararse para la muerte, la enfermera propiciará el apoyo necesario para dicho acto.

9. Es deber de la enfermera consultar cuando exista duda sobre los procedimientos empleados para la atención del paciente.



10. Los procedimientos que tienen como fin quitar la vida al paciente, están prohibidos.

11. La enfermera está obligada a respetar al paciente como persona única e indivisible en toda circunstancia.

Figura 7: Decálogo de la Enfermera

Fuente: (Rotafoliodeinformacionbasica: Decálogo de la Enfermera, Amador, 2010).

3.1.5. Principios Filosóficos

Equidad

Según Palma (2008) afirma:

“El personal que labora en el Hospital, se dejará llevar por el sentimiento del deber, la igualdad y por un trato modesto a sus pacientes” (Palma, 2008, p.197).

La atención que se brinde a los pacientes en el Hospital debe ser igual para todos sin importar su raza, condición social o estado en que se encuentre el paciente.

Honestidad

Según Palma (2008) afirma:

“La compostura, decencia, moderación de quienes conforman el Hospital, comprometerá al logro y consolidación de sus metas” (Palma, 2008, p.197).

Responsabilidad social

Según Palma (2008) alega que:

Constituye la capacidad y obligación del personal que labora en la Institución a responder por sus actos, conforme a la función que desempeña, con la finalidad de llegar a la satisfacción total del cliente, cumpliendo de esta manera con el Estado y con la sociedad (p.197).

El personal que presta sus servicios en los hospitales debe tener el pleno conocimiento que es y será necesario contar con sus servicios más allá de su jornada laboral es decir momentos de emergencia es su labor estar prestos ante toda situación.

Calidad del servicio

Según Palma (2008) menciona que:

“Es el compromiso y responsabilidad de todo el personal del Hospital, mediante la productividad en los procedimientos, en la gestión administrativa, en las relaciones humanas y en especial en la atención al cliente” (Palma, 2008, p.197).

Puntualidad

Según Palma (2008) establece que:

“Con la prontitud, disciplina, diligencia y exactitud en hacer las cosas a su tiempo, el personal del Hospital, patrimonio invaluable del mismo, podrá alcanzar metas óptimas de desarrollo, en la prestación de los servicios de salud” (Palma, 2008, p.197).

Respeto a la vida

Según Palma (2008) afirma:

Siendo ésta una Institución que presta servicios de salud, el personal que labora en ella, tiene la obligación moral y ética, de cumplir con responsabilidad, carisma, gentileza y bondad su función principal, que es la de brindar atención al ser humano, cuidando y respetando el derecho a la vida.(p.197)

3.1.6. Valores Institucionales

Según Palma (2008) señala valores institucionales que se aplican en el Hospital Provincial General de Latacunga que a continuación detallamos:

Responsabilidad social: Trabajo institucional al servicio de la colectividad.

Calidad: El Hospital Provincial General de Latacunga se orienta hacia el mejoramiento a través de la capacitación continua del personal y la aplicación de normas y protocolos de atención.

Universalidad: Atención a todos los usuarios sin distingo de etnia, religión, sexo.

Confidencialidad: Garantía en la accesibilidad de información solo a quienes tienen autorización.

Compromiso: Cumplimiento de trabajos con sentido urgente.

Compañerismo: Sin reparo en el trato recibido.

Solidaridad: Acatamiento de responsabilidades frente a circunstancias adversas (p.199).

Cada uno de los valores son importantes e indispensables todo el personal que labore en el Hospital, personalmente debe enriquecerse de conocimiento constantemente y actual, en materia de estudio con esto brindara un servicio garantizado. Oportunamente se brindara ayuda a los compañeros sin esperar retribuciones por ello.

3.1.7. Red Organizacional

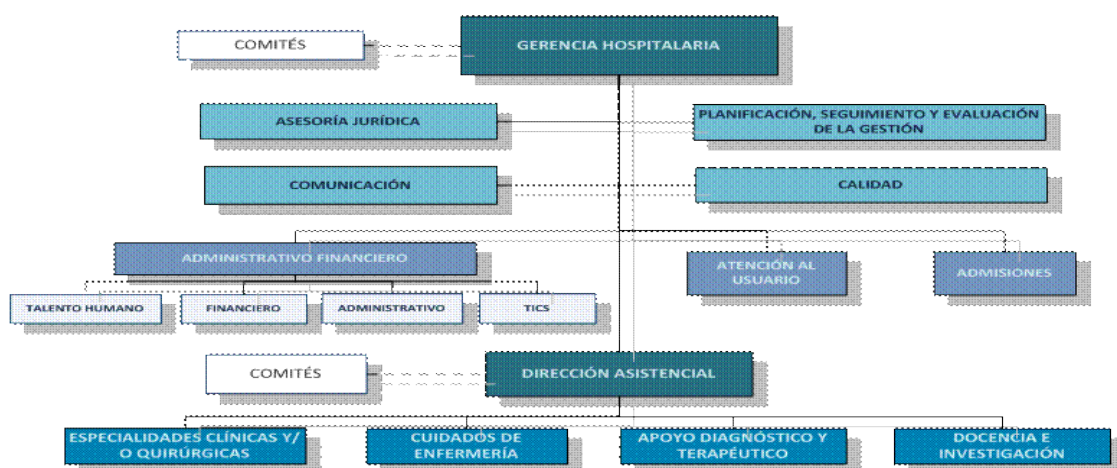


Figura 8: Estructura Orgánica Hospitales Generales, Especializados y de Especialidades de 70 camas o más.

Fuente: (Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de Los Hospitales Del Ministerio de Salud Pública, 2012).

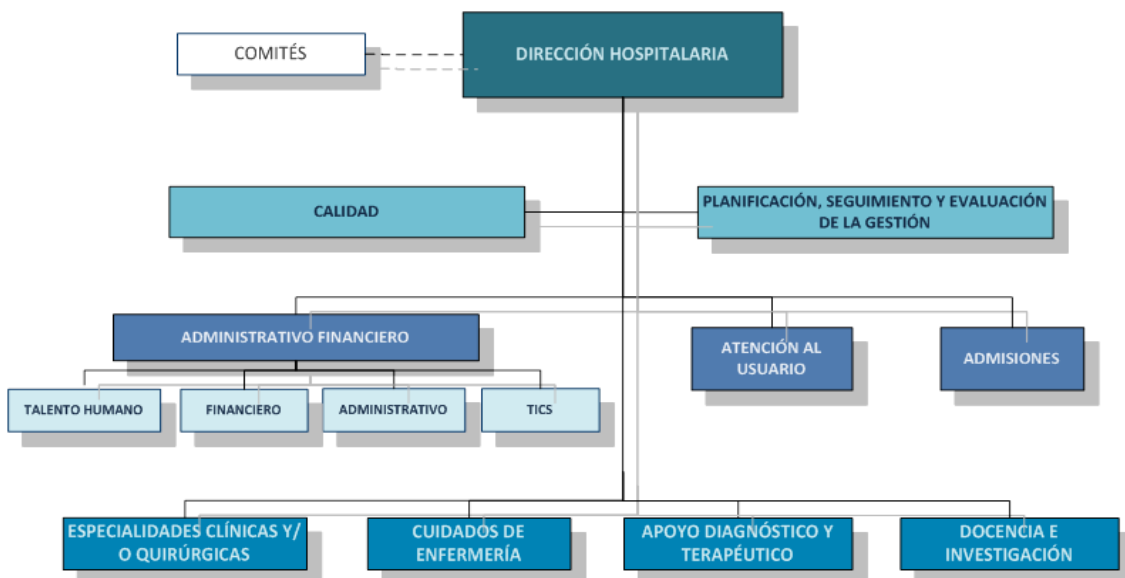


Figura 9: Estructura de Hospitales Básicos y otros de menos de 70 camas.

Fuente: (Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de Los Hospitales Del Ministerio de Salud Pública, 2012).

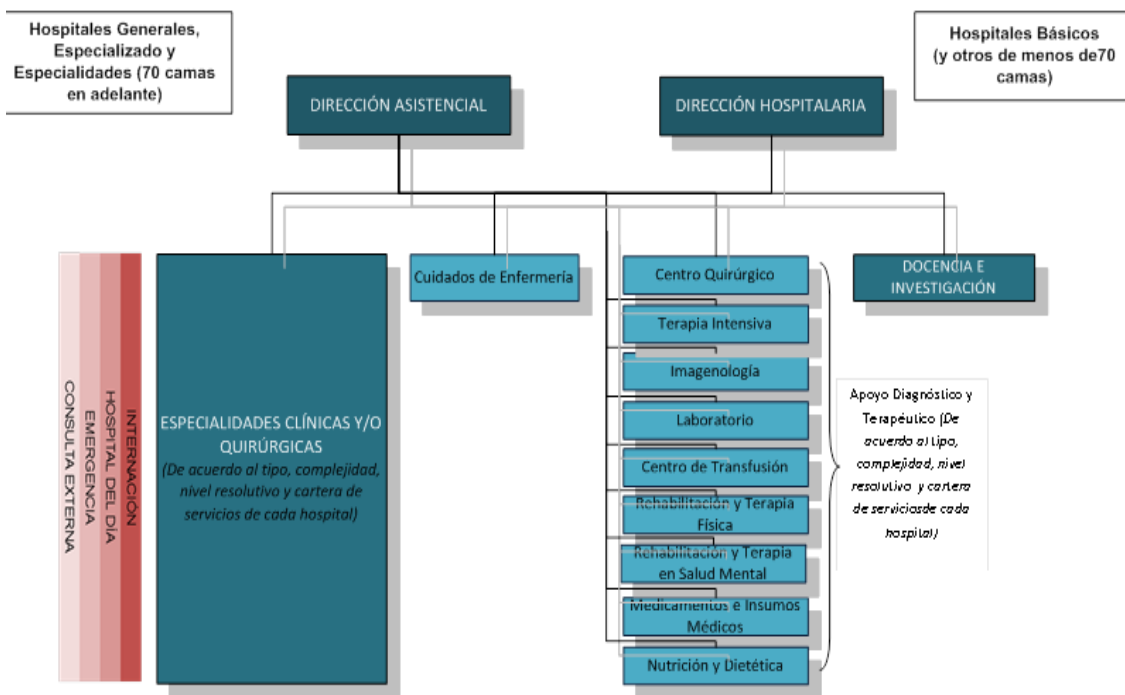


Figura 10: Estructura Ampliada de los Procesos Agregadores de Valor

Fuente: (Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de Los Hospitales Del Ministerio de Salud Pública, 2012).

3.1.8. Unidad de Servicio

a. Unidades de Dirección Asistencial

En el hospital existen cuatro unidades que ofrecen diferentes servicios para este caso se ha planteado los relacionados con el proceso de fármacos, por lo cual la Unidad de Gestión de Especialidades Hospitalarias y Quirúrgicas encontramos el Servicio de Medicina Interna.

Atención de pacientes adultos que tienen enfermedades en alguna parte o en todo su organismo, para cuyo tratamiento se necesitan solo fármacos, sicoterapia y elementos auxiliares. El promedio de estadía de dichos pacientes será de aproximadamente dos semanas. (p.13)

Además podemos mencionar otro de los servicios como lo es de Enfermería que se encargan de administrar a los pacientes medicamentos que han sido prescritos por médicos especializados de forma completa e integral, resolución rápida y efectiva de los problemas de salud de los pacientes.

La Unidad de Gestión de Apoyo Diagnóstico y Terapéutico, dentro de esta Unidad se incluye, el centro de Centro de Laboratorio Clínico.

3.1.9. Base Legal del Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga.

a. Constitución de la República del Ecuador

En la constitución de la Republica garantiza a las y los ciudadanos el paso a hospitales, centros y casas de salud quienes deben responder a las necesidades epidemiológicas del paciente brindando medicamentos de calidad y a un costo accesible.

b. Ley Orgánica de la Salud

La Ley Orgánica de la Salud busca optimizar la adquisición de medicamentos implantando cierta normativa que ayude al uso racional de fármacos sin

desperdiciarlos que permitan a los pacientes y la población en general acceder a los medicamentos a bajos costos.

c. Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública.

En el estatuto podemos contemplar las responsabilidades, atribuciones y funciones para el servicio de farmacia que deben cumplir el personal encargado puesto que para realizar la adquisición de los medicamentos deben sujetarse al Cuadro Nacional Básico de Medicamentos Octava Revisión, a todos los pacientes ambulatorios, hospitalizados y los que acuden al Servicio de Emergencia.

El Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga, debe sujetarse, cumplir y hacer cumplir los requerimientos estipulados en la siguiente legislación farmacéutica:

- a).-Código de la Salud;
- b).-Ley de Producción, Importación, Comercialización y Expendio de Medicamentos Genéricos de Uso Humano;
- c).-Reglamento de aplicación de la Ley de Producción, Importación, Comercialización y Expendio de Medicamentos Genéricos de Uso Humano;
- d).-Reglamento para la adquisición de Fármacos, Insumos Médicos y material quirúrgico por parte del Ministerio de Salud Pública;
- e).-Reglamento de Control de Establecimientos Farmacéuticos;
- f).-Reglamento para la Prescripción Farmacológica;
- g).-Instructivo para el uso de la Receta Médica; y,
- h).-Legislación conexas aplicable al Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga. (p.59)

Las atribuciones, funciones y responsabilidades en cuanto del servicio de enfermería va desde el registro de las recetas prescritas por el especialista realización de informes sobre el uso de los medicamentos teniendo en consideración con se registran bajo aplicación de metodologías como el PEPS “Primero en Entrar-Primero en Salir” el cual permitirá conocer sobre las unidades disponibles, las fechas de adquisición de los medicamentos ya que los mismo deben ser dados de bajo en caso de caducarse. Se deben mantener adecuadamente almacenados los medicamentos es decir un espacio físico adecuado.

3.2. Cadena de Valor

3.2.1 Cadena de Valor del Hospital Provincial General de Latacunga

| CADENA DE VALOR | | | | |
|---|---|---|--|--|
| HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA | | | | |
| P R O C E S O S | PROCESOS GOBERNANTES | | | |
| | Direccionamiento Estratégico Del Hospital | | | |
| | PROCESOS AGREGADORES DE VALOR | | | |
| | Gestión Asistencial Gestión de Especialidades Clínicas y/o Quirúrgicas Gestión de Delegados De Enfermería Gestión de Apoyo diagnósticos Y Terapéutico Gestión De Docencia e Investigación | | | |
| | PROCESOS HABILITANTES DE ASESORÍA | | | |
| | Gestión de Planificación, Seguimiento Y Evaluación De La Gestión Gestión de Asesoría Jurídica Gestión de Comunicación Gestión de Calidad | | | |
| PROCESOS HABILITANTES DE APOYO | | | | |
| Gestión de Atención al Usuario Gestión Financiera Gestión de Admisiones Gestión Administrativa Gestión Administrativa y Financiera Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación Gestión de Talento Humano | | | | |
| | PROCESOS GOBERNANTES | PROCESOS AGREGADORES DE VALOR | PROCESOS HABILITANTES DE ASESORÍA | PROCESOS HABILITANTES DE APOYO |
| | Gerenciar el funcionamiento del Hospital de acuerdo a las atribuciones y responsabilidad que estipule el Ministerio de Salud Pública y cumplimiento de la Normativa Legal vigente. | Es un conjunto de actividades que aseguren la entrega de bienes o servicios conforme a los requerimientos que deben sujetarse cada unidad responsables asegurando el cumplimiento de su misión. | Constituyen el conjunto de actividades que aseguren la generación de productos y servicios para la satisfacción de las necesidades tanto internas como externas y requerimientos de los procesos gobernantes, agregadores de valor y de sí mismo, proporcionando al hospital una asesoría y el apoyo necesario para la continuidad de la gestión, cumpliendo con los indicadores de calidad de cada uno de los servicios provistos en el hospital. | Es un conjunto de actividades que aseguran el uso adecuado de las instalaciones del hospital accesibilidad del paciente a los recursos asistenciales y proteger los deberes y derechos de los usuarios con el objeto de mejorar los procesos de gestión y funcionamiento del hospital. |
| | ACTIVIDADES | | | |

Figura 11: Cadena de Valor del Hospital Provincial General de Latacunga

Fuente: (Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de Los Hospitales Del Ministerio de Salud Pública, 2012).

3.3. Mapa de Procesos

3.3.1. Procesos Gobernantes

Según Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública nos habla del proceso gobernante de Hospitales de Especialidades y generales con más de 70 camas:

Mediante actas de conformación periodicidad de reuniones se podrá elaborar el listado de los Medicamentos Esenciales del Hospital los mismos que están elaborados de acuerdo a la normativa legal vigente y son aprobados por la Dirección del Hospital que tiene por objeto: Gerencia el funcionamiento global del Hospital actuando como representante legal y máxima autoridad en el marco de las directrices y acuerdos (Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública,2012). Por tal motivo se deberán seleccionar medicamentos de acuerdo al Cuadro Nacional de Medicamentos Vigentes y medicamentos de los programas de la salud pública.

Las atribución y responsabilidad de la dirección será controlar la adecuada utilización de los medicamentos mediante el Plan Operativo Anual y el Compromiso de Gestión en función de resultados del impacto social además los medicamentos deberán ser adquiridos al menor costo posible pero deben garantizar la calidad y efectividad del mismo.

3.3.2. Procesos Misionales o Agregados de valor

Gestión de Cuidados de Enfermería

En el Hospital Provincial General de Latacunga dentro de los procesos misionales o también conocidos como agregados de valor en donde la unidad de cuidados de enfermería actúa como responsable de la Gestión de Cuidados de Enfermería está destinado a la dispensación de implementos médicos y medicamentos del primer y segundo nivel de complejidad de acuerdo al Cuadro Nacional Básico de Medicamentos Octava Revisión, a todos los pacientes ambulatorios, hospitalizados y

los que acuden al Servicio de Emergencia (Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública,2012).

Atribuciones y responsabilidades

En cuanto se puede mencionar sobre las atribuciones y responsabilidad se mantendrán un registro de las recetas prescritas por los médicos especialista e informar sobre la gestión de medicamentos .De los diversos procesos como es adquisición, provisión, recepción, almacenamiento, conservación, distribución y reposición de medicamentos e insumos médicos sustentados en la normativa existente y de acuerdo con la Cartera de Servicios autorizada por la autoridad sanitaria nacional, el Ministerio de Salud Pública (Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública,2012).

Se elaboraran informes sobre dispensación de los medicamentos de igual manera se mantendrá acta para la entrega y recepción de los medicamentos que son adquiridos por el Hospital. Para garantizar el buen funcionamiento del servicio se elaborara un inventario de los medicamentos conjuntamente con la elaboración de reportes. Con la aplicación de metodologías como el PEPS “Primero en Entrar-Primero en Salir”, u otras buenas prácticas que mantengan las existencias y saldos a la fecha, identificar y distribuir los insumos médicos y medicamentos, asegurando su inocuidad (Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública, 2012). Si los medicamentos ya cumplieron su vida útil es decir caducaron o no se encuentran aptos para el consumo del paciente se efectúa la solicitud correspondiente para la baja de insumos médicos y medicamentos.

Se mantendrá los medicamentos necesarios para brindar la mejor atención de todos los pacientes del hospital, es importante informar al Comité de Farmacología quienes podrán conocer con cuantos lotes de medicamentos se dispone. El personal de farmacia y equipo de salud del Hospital deberán estar en capacitación continua para el uso relacional de medicamentos que también debe ser informado al paciente y sus familiares.

Características

El servicio de farmacia deberá constar con un espacio físico adecuado que permita a los usuarios brindar la atención adecuada y oportuna. Los medicamentos necesariamente se almacenarán en una bodega que preste un ambiente amplio y adecuado. De igual un área específica para la preparación de fórmulas magistrales y nutrición parental (Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública, 2012). También se mantendrá una bodega para el archivo de todos los documentos que son relacionados con la unidad. Es decir la distribución del espacio físico deben garantizar una atención y permanencia de calidad, calidez y eficiencia los pacientes, familiares y del personal mismo que labora en el hospital.

3.3.3. Procesos de Apoyo o Habilitantes

a. Gestión Administrativa y Financiera

La dirección administrativa y financiera permitirá organizar y proyectar sobre la administración productiva de los bienes con el fin de cumplir con los objetivos propuestos. El comité de farmacología elaborará el Plan Anual de Compra PAC en base a las necesidades para el próximo año de acuerdo a las existencias y requerimientos de medicamentos del hospital

Las atribuciones y responsabilidades permitirán programar y controlar las actividades administrativas del talento humano, recursos materiales, recursos económicos y financieros del Hospital, de conformidad a la ley, políticas, normas, reglamentos y otros documentos legales pertinentes (Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública, 2012). Siendo este un aporte significativo para participar con el programa del uso racional de medicamentos.

b. Gestión Financiera

Por medio de la gestión financiera se verificara la correcta aplicación de la metodología aplicada como es PEPS “Primero en Entrar-Primero en Salir”, siendo este un apoyo en cuanto se refiere al registro de los ingresos y egresos de medicamentos en cantidad, precio y disponibilidad. A través de Informes mensuales y cuatrimestrales con sus respectivos análisis en coordinación con el Ministerio de Finanzas sobre la ejecución, modificaciones presupuestarias y las programaciones financieras (Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública, 2012). Estos informes permitirán al comité de farmacéutico tomar decisiones al aspecto puesto que no existen medicamentos que no pueden ser abastecidos al precio y unidades que están estipulada en el Cuadro Nacional Básico y es necesario adquirirlos en diferentes casas farmacéuticas.

c. Gestión Administrativa

La gestión administrativa permitirá utilizar adecuadamente los bienes o servicios en términos de eficiencia, eficacia y efectividad. Por ello a través de una apropiada selección en cuanto a los proveedores en el proceso precontractual y de contratación (incluso de seguros) contemplados en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación y administración del Portal de Compras Públicas permitirá adquirir los medicamentos con las características requeridas y que son necesarias para garantizar la buenas recuperación y salud del paciente

3.3.4. Importancia de realizar un examen especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014.

Garantizar el derecho de la salud para todas y todos los Ecuatorianos conlleva a seguir adecuadamente cada uno de los procesos que se manejan en la Salud Publica por lo anteriormente mencionado es importante mantener un Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos productivo asegurando el fiel cumplimiento de toda su normativa legal aplicable conjuntamente con la ejecución correcta de las funciones. Permitiendo disponer de medicamentos esenciales de acuerdo al perfil

epidemiológico, poniendo en práctica criterios de uso racional en todos los pasos, los mismos que deberán ser seleccionados de acuerdo al Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos.

El uso adecuado y racional de los medicamentos será el fiel reflejo de una adecuada distribución ya que los mismos deben estar disponibles en todo momento en el sistema de salud es decir mantener la cantidad suficiente con su presentación farmacéutica adecuada y por supuesto con la información y garantías de calidad.

A continuación se los flujogramas correspondientes a los suministros de medicamentos para los hospitales

a. Flujograma Proceso de Selección

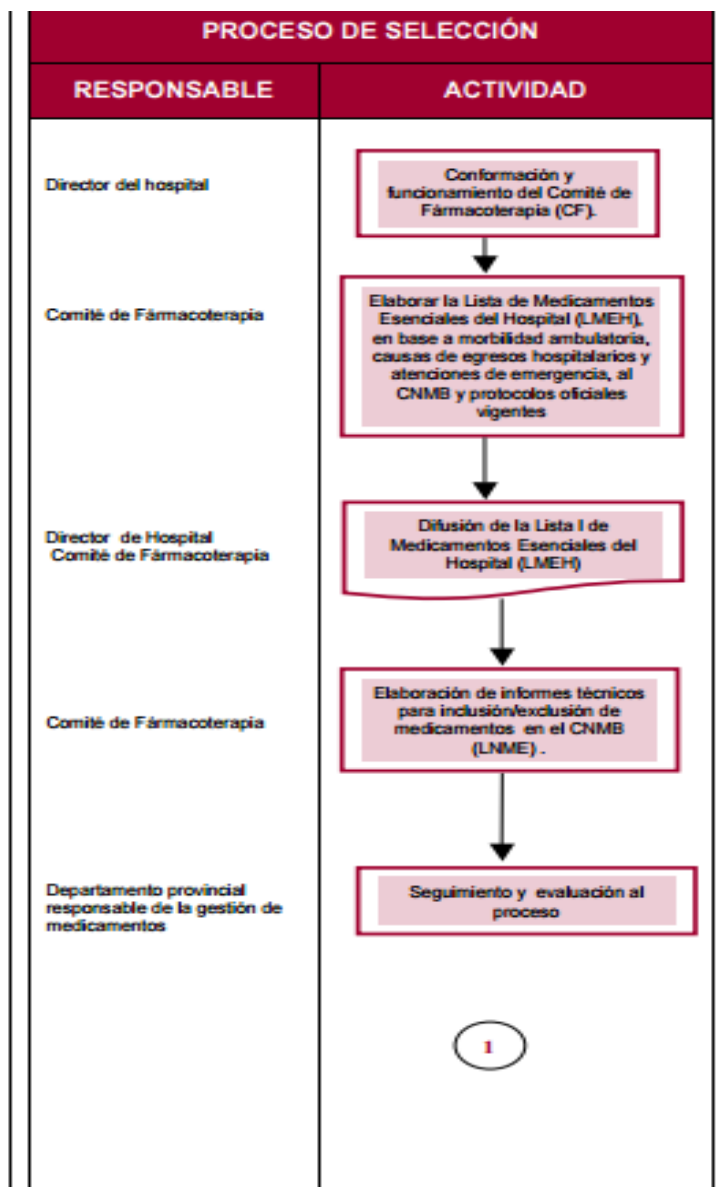


Figura 12: Flujograma Proceso de Selección

Fuente: (Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamentos, 2012)

b. Flujograma de proceso de Programación y Adquisición

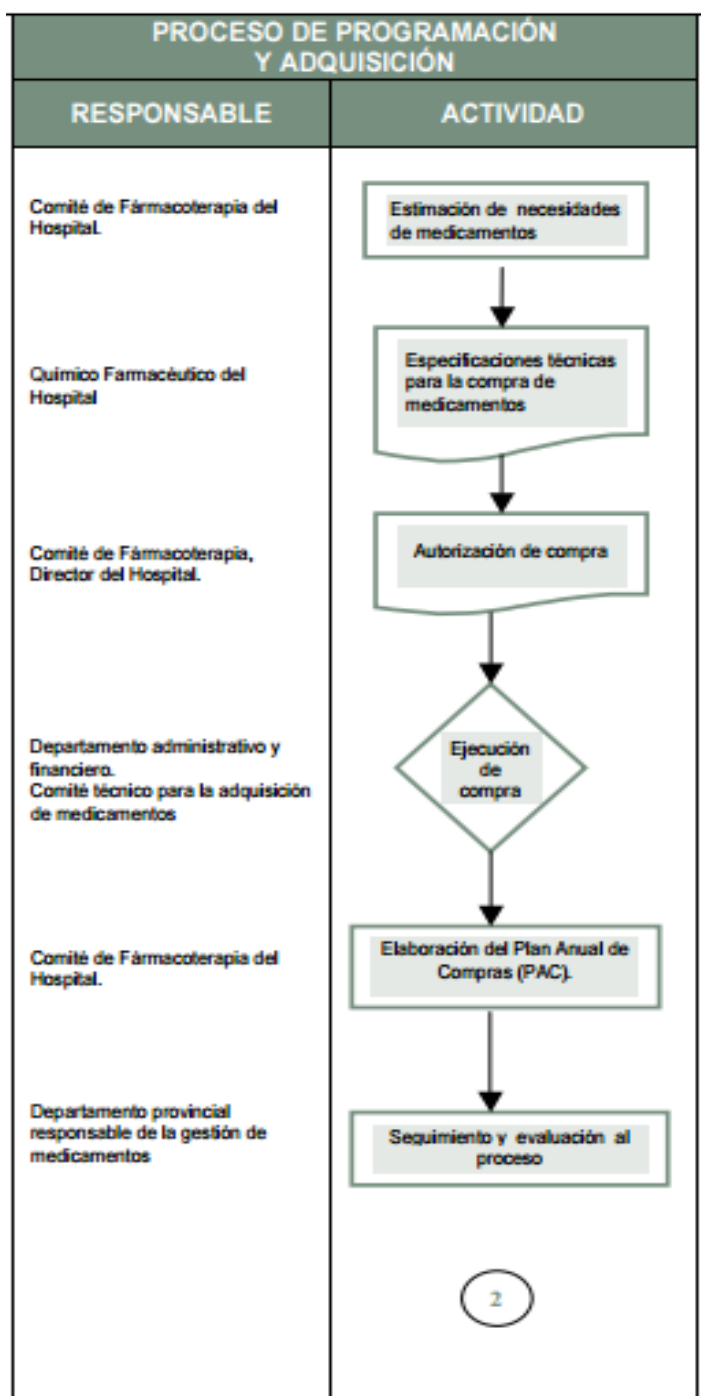


Figura 13: Flujograma de proceso de Programación y Adquisición

Fuente: (Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamentos, 2012)

c. Flujograma de Recepción y Almacenamiento

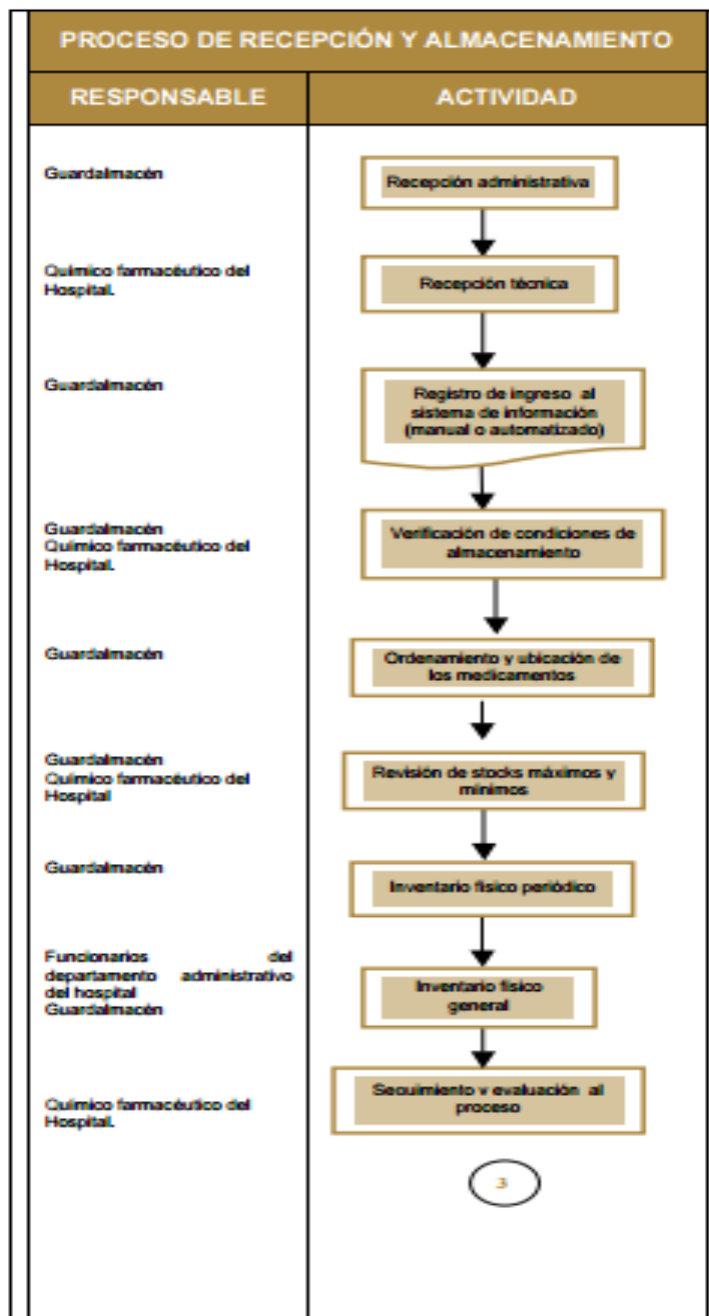


Figura 14: Flujograma de Recepción y Almacenamiento

Fuente: (Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamentos, 2012)

d. Flujograma proceso de Distribución Interna 24 Horas

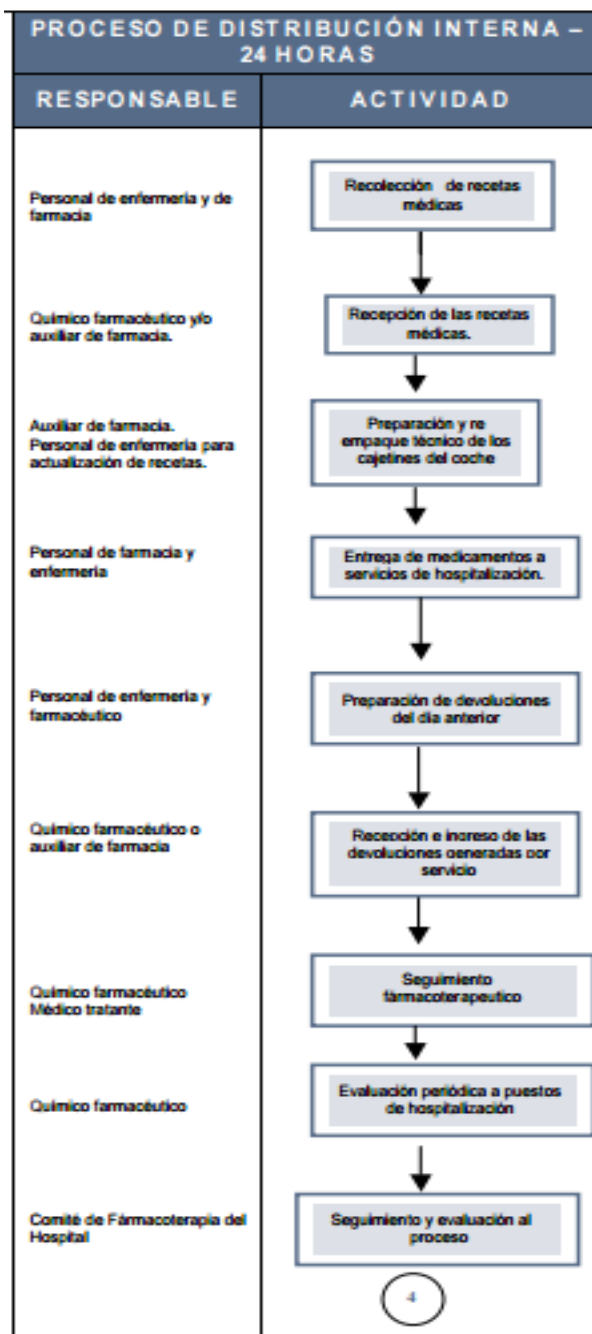


Figura 15: Flujograma proceso de Distribución Interna 24 Horas

Fuente: (Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamentos, 2012)

e. Flujograma del Proceso de Distribución Interna por Stocks y Coches de Paro

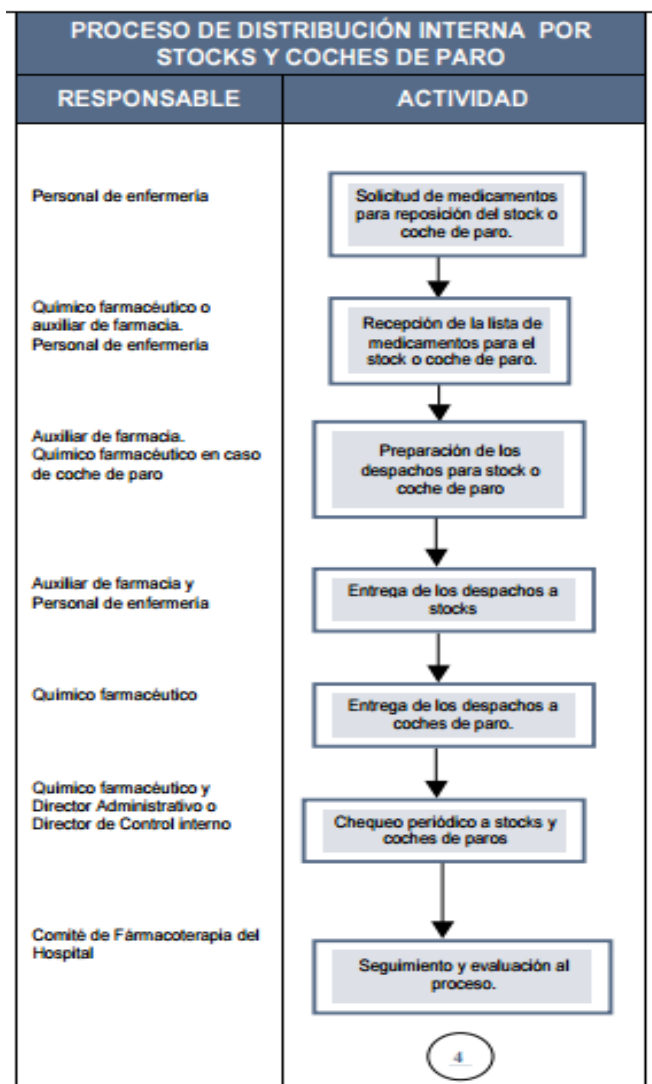


Figura 16: Flujograma del Proceso de Distribución Interna por Stocks y Coches de Paro

Fuente: (Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamento, 2012)

f. Flujograma del Proceso de Dispensación Informada

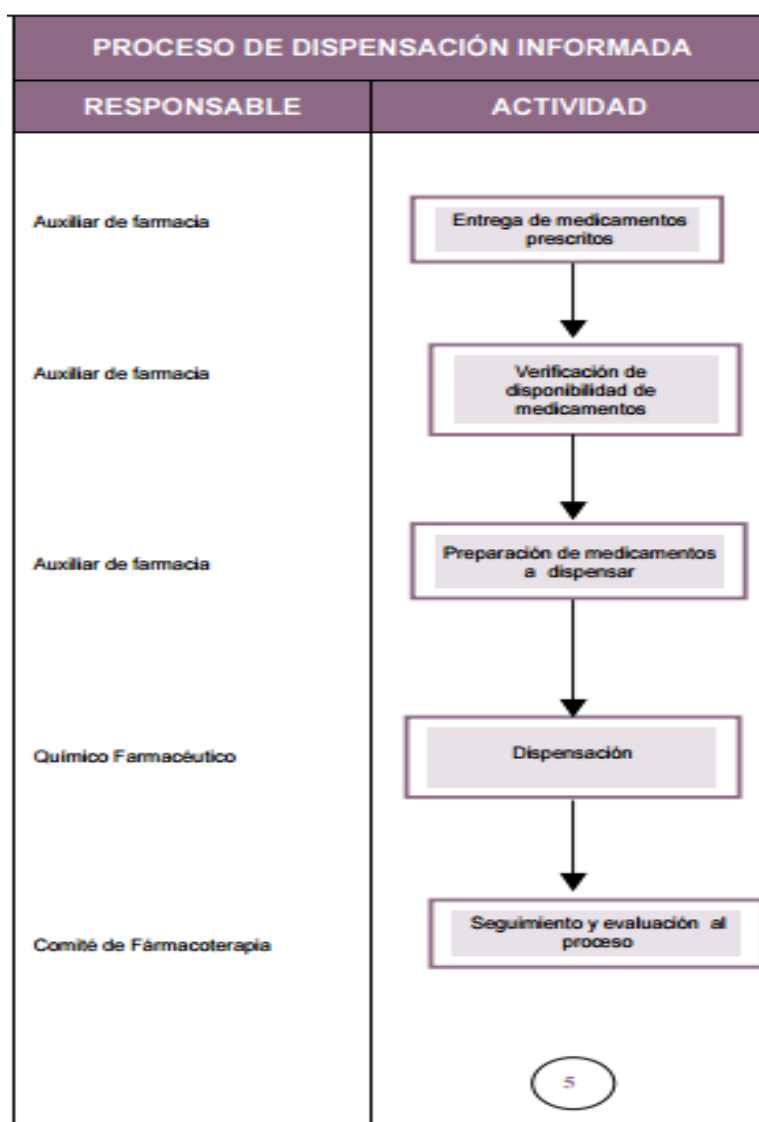


Figura 17: Flujograma del Proceso de Dispensación Informada

Fuente: (Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamento, 2012)

CAPÍTULO IV

4. CASO PRÁCTICO: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”





4.1. Planificación Preliminar

CASO PRÁCTICO: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”





PP
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

| | | |
|--|--|---|
|  | <p align="center">HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 INVITACIÓN</p> | <p align="center">PP.1 1/1</p> |
| <p align="center">INVITACIÓN</p> <p align="center">HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL LATACUNGA</p> <p align="center">INVITA</p> <p>A LOS CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES, CON EXPERIENCIA EN EL ÀREA DE AUDITORÌA.</p> <p>A depositar sus respectivos currículos (hoja de vida) en las oficinas de nuestra institución, ubicada en el Cantón Latacunga, en interés de contar con un registro actualizado de los mismos, a fin de que puedan ser considerados para contrataciones de la realización de trabajo de auditoría integral.</p> <p>Latacunga, cantón de la república del Ecuador, a los catorce días del mes de diciembre del año dos mil catorce (2014).</p> <p align="center">Dr. Hugo Arguello Gerente General Hospital Provincial General Latacunga</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE TRABAJO | PP.2 1/11 |
| <p>4.1.1. Propuesta de Auditoría</p> <p style="text-align: center;">EMPRESA AUDITEC S.A.</p> <p style="text-align: center;">OBJETIVOS Y ALCANCE</p> <p>El presente trabajo será realizado con el objetivo de expresa una opinión de la Situación Financiera del año 2014, basado en fundamentos teóricos y científicos Cumplimiento de leyes y reglamentos, Sistema de Control Interno, e Indicadores de Gestión del sector público, correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014</p> <p>HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA</p> <p>La presente propuesta fue realizada con el debido estudio de la situación del Proceso de Uso y Dispensación de Fármacos, por lo cual expresamos lo siguiente:</p> <p>DESARROLLO GENERAL DE AUDITORÍA INTEGRAL.</p> <p>Nuestro Examen Especial de Auditoría se efectuará de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, y los Reglamentos aplicativos de cada Ley, de consecuencia, incluirá todas las pruebas que juzguemos oportunas en vista de las circunstancias. Dichas pruebas son de carácter selectivo y no necesariamente servirán para detectar todas las irregularidades que pudieran existir en el Hospital Provincial General de Latacunga sin embargo, tendríamos en mente esa posibilidad, que de presentarse las haríamos de su conocimiento inmediatamente.</p> <p>Nuestra opinión con respecto a la situación financieros, Normas, Leyes y Reglamentos que se apliquen, Sistema de Control Interno empleado, e Indicadores de Gestión Aplicados, se emitirá con plena independencia del Hospital.</p> <p>Dichas pruebas son de carácter selectivo y no necesariamente servirán para detectar todas las irregularidades que pudieran existir en farmacia institucional del Hospital Provincial General de Latacunga sin embargo, tendríamos en mente esa posibilidad, que de presentarse las haríamos de su conocimiento inmediatamente.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES | | | | | | | | | | | | | | | | | | PP.2 2/11 | | | | | |
|---|---|--|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------|----|----|----|----|----|----|----|--------------------------------|----|----|---------------|----|----|
| CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N° | AUDITORÍA INTEGRAL | RESPONSABLE | TIEMPO (SEMANAS) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBSERVACIONES | | |
| | PROCEDIMIENTO | PERSONAL | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | | 21 | 22 |
| 1 | Recopilación de la Información de la Institución. | Equipo de Trabajo | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Evaluación Preliminar del Riesgo Inherente. | Equipo de Trabajo | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Matriz de Riesgo Inherente. | Equipo de Trabajo | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Memorándum de Planificación | Equipo de Trabajo | | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Planificación Específica. | Equipo de Trabajo | | | X | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Ejecución de la Auditoría Financiera. | Equipo de Trabajo | | | | | X | X | X | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Ejecución de la Auditoría Control Interno. | Equipo de Trabajo | | | | | | | | X | X | X | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | | | | | | | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | | | | | | | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | |

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | PP.2 3/11 | | | | | |
|---|--|--|------------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------|----|----|----|----|----|----|----|----|--------------------------------|----|----|---------------|----|----|
| CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N° | AUDITORÍA INTEGRAL | RESPONSABLE | TIEMPO (SEMANAS) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBSERVACIONES | | |
| | PROCEDIMIENTO | PERSONAL | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | | 21 | 22 |
| 8 | Ejecución de la Auditoría de Gestión. | Equipo de Trabajo | | | | | | | | | | | X | X | X | | | | | | | | | | |
| 9 | Ejecución de la Auditoría de Cumplimiento. | Equipo de Trabajo | | | | | | | | | | | | | | X | X | X | | | | | | | |
| 10 | Elaboración de la Hoja de Hallazgos. | Equipo de Trabajo | | | | | | | | | | | | | | | | | X | X | | | | | |
| 11 | Elaboración del Informe de Auditoría Integral. | Equipo de Trabajo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | X | X | | | |
| 12 | Elaboración del Plan de Mejoras. | Equipo de Trabajo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | X | X | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | | | | | | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | | | | | | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE TRABAJO | PP.2 4/11 |
|---|--|--------------------------------|

DESARROLLO GENERAL DE LA AUDITORÍA INTEGRAL.

El trabajo se llevaría a cabo de acuerdo al siguiente programa:

- Debido a que requerimos la información del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, es necesario que la contabilidad se encuentren debidamente actualizada, todo en cuanto sea necesario o se aplique dentro del proceso de USO Y DISPENSACION DE FARMACOS dentro del Hospital.
- El trabajo a desarrollar y el tiempo a emplear por el personal de esta Firma, dependerá en forma primordial y definitiva de la cooperación que tengamos por parte del personal encargado de Farmacia Institucional.
- Contando con los elementos anteriores, nuestras visitas se llevarán a cabo en el siguientes orden:



| | |
|------------------------------|--|
| VISITA PRELIMINAR | ACTIVIDAD: Realizaremos una visita a Farmacia Institucional para verificar como realizaremos las diferentes actividades en la Auditoría Integral. |
| VISITA FINAL | ACTIVIDAD: En esta visita entregaremos el informe Final de Auditoría en donde constaran todos los hallazgos o falencias encontrados en nuestro trabajo de Auditoría. |


ASINACION DE PERSONAL

El equipo auditor que será responsable del trabajo en el Hospital Provincial General de Latacunga en su respectivo proceso asignado, está conformado por un docente de la Universidad de las fuerzas Armadas ESPE-L que en nuestro proceso será Iralda Eugenia Benavides Echeverría denominándose en los papeles de trabajo **IEBE**, y de dos alumnas de la Carrera de Finanzas y Auditoría, bajo los cargos de Daysi Viviana Anchatuña Tipan como Jefa de Equipo y se denominara **DVAT**, y Verónica Alexandra Guerrero Chasig como Auditor Junior y se denominara **VAGCH**.

A continuación detallaremos sus hojas de vida.

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 05/11/2015 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|---------------------|---------|---------------|-----------------|------------------|---------|--------------|---------|--|--|--|--------------------------------|---------------------|---|----|----|----|------|------|--|---------|---------------------|--|--|---------|--|--|-----------|--|--|----------|--|--|--------|--|--|-----------|-------------------------|--|------------|--|--|-------------------|----------------------|-----------|--|------------|------------|----------------|------------------------|-------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|-----------|--|---------------|--|--|---------------------|----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|---------------------|-----------|----------|-----|---------|-----------|-----------------|--|--|--|--|------|---------------------|--|--|--|--|--|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE TRABAJO | PP.2 5/11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p style="text-align: center;">CURRICULUM VITAE</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div data-bbox="220 622 518 750"> <p>CARRERAS DONDE LABORA:</p> <p style="text-align: center;">Ingeniería en Finanzas y Auditoría</p> <p>Otras _____</p> </div> <div data-bbox="1173 548 1300 728">  </div> </div> <p>I. DATOS PERSONALES:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">ANCHATUÑA</td> <td style="width: 33%;">TIPAN</td> <td style="width: 33%;">DAYSI VIVIANA</td> </tr> <tr> <td>APELLIDO PATERN</td> <td>APELLIDO MATERNO</td> <td>NOMBRES</td> </tr> <tr> <td>ESTADO CIVIL</td> <td>SOLTERA</td> <td>GÉNERO: M <input type="checkbox"/> F <input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>GRUPO SANGUINEO: O RH +</td> </tr> <tr> <td>FECHA DE NACIMIENTO</td> <td style="text-align: center;"> <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30px; text-align: center;">20</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">06</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">91</td> </tr> </table> </td> <td>PAÍS</td> </tr> <tr> <td>EDAD</td> <td style="text-align: center;"> <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60px; text-align: center;">24 AÑOS</td> </tr> </table> </td> <td>LUGAR DE NACIMIENTO</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>ECUADOR</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>PROVINCIA</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>COTOPAXI</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>CIUDAD</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>LATACUNGA</td> </tr> <tr> <td>DOCUMENTOS DE IDENTIDAD</td> <td style="text-align: center;"> <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 100px; text-align: center;">050331956-</td> <td style="width: 100px;"></td> </tr> </table> </td> <td></td> </tr> <tr> <td>LICENCIA CONDUCIR</td> <td>CÉDULA DE CIUDADANÍA</td> <td>PASAPORTE</td> </tr> <tr> <td></td> <td>L. MILITAR</td> <td>CARNÉ IESS</td> </tr> </table> <p>II. DATOS DOMICILIO</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">SIGSICALLE SUR</td> <td style="width: 33%;">EUCLIDEZ SALAZAR Y S/N</td> <td style="width: 33%;">250026 0992788625</td> </tr> <tr> <td>URB./ BARRIO/</td> <td>CALLE/ AV. /INTERSECCIONES / MZ NO.</td> <td>TELÉFONO CELULAR</td> </tr> <tr> <td>MAIL ESPE</td> <td></td> <td>MAIL PERSONAL</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>anpa_30@hotmail.com</td> </tr> </table> <p>LUGAR DE SUFRAGIO</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">COTOPAXI</td> <td style="width: 33%;">LATACUNGA</td> <td style="width: 33%;">LA MATRIZ</td> </tr> <tr> <td>PROVINCIA</td> <td>CANTÓN</td> <td>PARROQUIA</td> </tr> </table> <p>III. DATOS DE TRABAJO</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">EMPRESA/INSTITUCIÓN</td> <td style="width: 33%;">DIRECCIÓN</td> <td style="width: 33%;">TELÉFONO</td> <td style="width: 33%;">FAX</td> <td style="width: 33%;">CELULAR</td> <td style="width: 33%;">WEB/ MAIL</td> </tr> <tr> <td>CARGO / FUNCIÓN</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>AÑOS</td> </tr> <tr> <td>EXPERIENCIA LABORAL</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> | | | ANCHATUÑA | TIPAN | DAYSI VIVIANA | APELLIDO PATERN | APELLIDO MATERNO | NOMBRES | ESTADO CIVIL | SOLTERA | GÉNERO: M <input type="checkbox"/> F <input checked="" type="checkbox"/> | | | GRUPO SANGUINEO: O RH + | FECHA DE NACIMIENTO | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30px; text-align: center;">20</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">06</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">91</td> </tr> </table> | 20 | 06 | 91 | PAÍS | EDAD | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60px; text-align: center;">24 AÑOS</td> </tr> </table> | 24 AÑOS | LUGAR DE NACIMIENTO | | | ECUADOR | | | PROVINCIA | | | COTOPAXI | | | CIUDAD | | | LATACUNGA | DOCUMENTOS DE IDENTIDAD | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 100px; text-align: center;">050331956-</td> <td style="width: 100px;"></td> </tr> </table> | 050331956- | | | LICENCIA CONDUCIR | CÉDULA DE CIUDADANÍA | PASAPORTE | | L. MILITAR | CARNÉ IESS | SIGSICALLE SUR | EUCLIDEZ SALAZAR Y S/N | 250026 0992788625 | URB./ BARRIO/ | CALLE/ AV. /INTERSECCIONES / MZ NO. | TELÉFONO CELULAR | MAIL ESPE | | MAIL PERSONAL | | | anpa_30@hotmail.com | COTOPAXI | LATACUNGA | LA MATRIZ | PROVINCIA | CANTÓN | PARROQUIA | EMPRESA/INSTITUCIÓN | DIRECCIÓN | TELÉFONO | FAX | CELULAR | WEB/ MAIL | CARGO / FUNCIÓN | | | | | AÑOS | EXPERIENCIA LABORAL | | | | | |
| ANCHATUÑA | TIPAN | DAYSI VIVIANA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| APELLIDO PATERN | APELLIDO MATERNO | NOMBRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ESTADO CIVIL | SOLTERA | GÉNERO: M <input type="checkbox"/> F <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | GRUPO SANGUINEO: O RH + | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FECHA DE NACIMIENTO | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30px; text-align: center;">20</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">06</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">91</td> </tr> </table> | 20 | 06 | 91 | PAÍS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | 06 | 91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EDAD | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60px; text-align: center;">24 AÑOS</td> </tr> </table> | 24 AÑOS | LUGAR DE NACIMIENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 AÑOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ECUADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | PROVINCIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | COTOPAXI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | CIUDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | LATACUNGA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS DE IDENTIDAD | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 100px; text-align: center;">050331956-</td> <td style="width: 100px;"></td> </tr> </table> | 050331956- | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 050331956- | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LICENCIA CONDUCIR | CÉDULA DE CIUDADANÍA | PASAPORTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | L. MILITAR | CARNÉ IESS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SIGSICALLE SUR | EUCLIDEZ SALAZAR Y S/N | 250026 0992788625 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| URB./ BARRIO/ | CALLE/ AV. /INTERSECCIONES / MZ NO. | TELÉFONO CELULAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MAIL ESPE | | MAIL PERSONAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | anpa_30@hotmail.com | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| COTOPAXI | LATACUNGA | LA MATRIZ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PROVINCIA | CANTÓN | PARROQUIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EMPRESA/INSTITUCIÓN | DIRECCIÓN | TELÉFONO | FAX | CELULAR | WEB/ MAIL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CARGO / FUNCIÓN | | | | | AÑOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXPERIENCIA LABORAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE TRABAJO | PP.2 6/11 |
|---|--|--------------------------------|

IV.- DATOS FAMILIARES

| APELLIDOS Y NOMBRES | EDAD | FECHA NACIMIENTO | PARENTESCO | OCUPACION | TELÉFONO |
|---------------------------------------|------|---------------------|------------|------------------|----------|
| ANCHATUÑA PULLOQUINGA MIGUEL ANGEL | 47 | 1967-24-07 | PADRE | EMPLEADO PRIVADO | 2250026 |
| TIPAN GUANOLUISA LUISA MARIA | 47 | 1967-29-09 | MADRE | AMA DE CASA | 2250026 |

V.- DATOS DE FORMACIÓN:

AÑO QUE CONCLUYO 6to. SECUND. **2009** COLEGIO TECNICO "LUIS FERNANDO RUIZ"

GRADOS/TÍTULOS OBTENIDOS EN PREGRADO UNIVERSITARIO
INSTITUCIÓN

SUFICIENCIA DEL IDIOMA INGLÉS INSTITUCIÓN UNIDAD DE
LAS FUERZAS ARMADAS ESPE - LATACUNGA

¿ESTUDIA A LA FECHA? NO SI ¿QUÉ? INGENIERIA EN FINANZAS Y AUDITORÍA ¿INSTITUCIÓN?
UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS ESPE-L

FECHA DE INGRESO 2008 -13 DE JUNIO HORARIO LUNES A VIERNES
DÍAS/HORARIO

VI.- DATOS PREVENTIVOS DE SALUD

¿CUENTA CON UN SEGURO POR ASISTENCIA MÉDICA? **NO** ¿CUAL?
(Aparte de la ESPE)

EN EMERGENCIA COMUNICAR A: MIGUEL ANCHATUÑA TELÉFONO: 250026 : **VII.-
DATOS BANCARIOS PARA REMUNERACIÓN**

INSTITUCIÓN BANCARIA **COOP. CRECER WIÑARI** TIPO DE CUENTA AHORRO NÚMERO 32004108
ACTUALIZADO A:



A:
Latacunga, **18 DE JUNIO** del 2015


FIRMA DEL PERSONAL RESPONSABLE



SRTA. DAYSI ANCHATUÑA


ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH **FECHA: 05/11/2015**

REVISADO POR: I.E.B.E **FECHA: 05/11/2015**

| | | | | | |
|---|--|--|------|-----------------------------|----------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE TRABAJO | PP.2 7/11 | | | |
| CURRICULUM VITAE | | | | | |
|  | | | | | |
| CARRERAS DONDE LABORA: Ingeniería en Finanzas y Auditoría | | | | | |
| Otras _____ | | | | | |
| I. DATOS PERSONALES: | | | | | |
| GUERRERO | CHASIG | VERONICA ALEXANDRA | | | |
| APELLIDO PATERN | APELLIDO MATERNO | NOMBRES | | | |
| ESTADO CIVIL SOLTERA | GÉNERO: M <input type="checkbox"/> F <input checked="" type="checkbox"/> | GRUPO SANGUINEO: O RH + | | | |
| FECHA DE NACIMIENTO | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">07</td> <td style="text-align: center;">06</td> <td style="text-align: center;">89</td> </tr> </table> | 07 | 06 | 89 | PAÍS ECUADOR |
| 07 | 06 | 89 | | | |
| EDAD | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">26</td> <td style="text-align: center;">AÑOS</td> </tr> </table> | 26 | AÑOS | PROVINCIA TUNGURAHUA | |
| 26 | AÑOS | | | | |
| DOCUMENTOS DE IDENTIDAD | <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">180474708-5</td> <td style="width: 50px;"></td> <td style="width: 50px;"></td> </tr> </table> | 180474708-5 | | | CIUDAD AMBATO |
| 180474708-5 | | | | | |
| CÉDULA DE CIUDADANÍA PASAPORTE L. MILITAR CARNÉ IESS | | | | | |
| II. DATOS DOMICILIO | | | | | |
| FERROVIARIO | POLICARPA TINAJERO CALLEJON | 2872684 0984473926 veritog78_30@hotmail.com | | | |
| URB./ BARRIO/ CALLE/ AV. /INTERSECCIONES / MZ NO. | TELÉFONO CELULAR | MAIL PERSONAL LUGAR | | | |
| DE SUFRAGIO | | | | | |
| THUNGURAGUA | CEVALLOS | LA MATRIZ | | | |
| PROVINCIA | CANTÓN | PARROQUIA | | | |
| III. DATOS DE TRABAJO | | | | | |
| EMPRESA/INSTITUCIÓN | DIRECCIÓN | TELÉFONO FAX CELULAR WEB/ MAIL | | | |
| CARGO / FUNCIÓN | | AÑOS EXPERIENCIA LABORAL | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE TRABAJO | PP.2 9/11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|----|---------|-------------|---|---|----------------------|---|---|--------------------|---|---|------------|---|---|---|---|---|-----------------------|---|---|-------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------------|---|-----|----------------|----|-----|----------------|----|---|----------------------|----|---|----------------------------|----|---|--------------|
| <p>MARCAS DE AUDITORÍA.</p> <table border="1" data-bbox="368 600 1225 1361"> <thead> <tr> <th>Nº</th> <th>Símbolo</th> <th>Significado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>μ</td> <td>No existe diferencia</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>∩</td> <td>Saldos verificados</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>θ</td> <td>Diferencia</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>⊙</td> <td>Cantidad de Medicamentos recetados han sido dispensados</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>*</td> <td>Error en dispensación</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>■</td> <td>Diferencia en mas</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>□</td> <td>Diferencia en menos</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>∩</td> <td>Cantidad verificada</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>H/H</td> <td>Hoja de Ajuste</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>H/A</td> <td>Hoja de Ajuste</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>⊙</td> <td>Error en el registro</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>⚠</td> <td>Sistema de control interno</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>⌘</td> <td>Ver Ref. P/T</td> </tr> </tbody> </table> <p>PLAZOS.</p> <p>La Firma de Auditoría AUDITEC S.A. inicia sus labores en la presente fecha y se compromete a entregar el primer borrador del informe de Auditoría Integral hasta el mes de Febrero del 2016 teniendo un lapso de 22 semanas aproximadamente de trabajo en la ejecución del Examen Especial de Auditoría al proceso de Uso y Dispensación de Fármaco del periodo 2014.</p> | | | Nº | Símbolo | Significado | 1 | μ | No existe diferencia | 2 | ∩ | Saldos verificados | 3 | θ | Diferencia | 4 | ⊙ | Cantidad de Medicamentos recetados han sido dispensados | 5 | * | Error en dispensación | 6 | ■ | Diferencia en mas | 7 | □ | Diferencia en menos | 8 | ∩ | Cantidad verificada | 9 | H/H | Hoja de Ajuste | 10 | H/A | Hoja de Ajuste | 11 | ⊙ | Error en el registro | 12 | ⚠ | Sistema de control interno | 13 | ⌘ | Ver Ref. P/T |
| Nº | Símbolo | Significado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | μ | No existe diferencia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ∩ | Saldos verificados | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | θ | Diferencia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ⊙ | Cantidad de Medicamentos recetados han sido dispensados | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | * | Error en dispensación | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ■ | Diferencia en mas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | □ | Diferencia en menos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ∩ | Cantidad verificada | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | H/H | Hoja de Ajuste | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | H/A | Hoja de Ajuste | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ⊙ | Error en el registro | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ⚠ | Sistema de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | ⌘ | Ver Ref. P/T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 PROPUESTA DE TRABAJO | PP.2 10/11 |
| <p>INFORMES</p> <p>Con base en el resultado de las cuatro auditorias que constituyen la auditoría integral se elaborara el informe correspondiente.</p> <p>Como resultado del ejercicio de la Auditoría Integral que se realizara de 01 de enero al 31 de Diciembre del 2014 se emitirá el siguiente informe:</p> <p>Carta a Gerencia. Motivo del Examen. Resultados Obtenidos.</p> <p>HONORARIOS</p> <p>Por el servicio de auditoría integral, proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, nuestros honorarios profesionales no ascienden a una remuneración económica pues es un proyecto aplicativo sin fines de lucro debido a que posee fines didácticos para la obtención de Tesis de Grado de los alumnos egresados que conforman el equipo de trabajo.</p> <p>NUESTRA FIRMA</p> <div style="text-align: center;">  </div> <p>AUDITEC S.A. tiene sus inicios el 1 de Octubre de 2013, es una sociedad de personas compuesta por un equipo profesional que representan individualmente la autoridad tota de la firma en las relaciones con los clientes, y sumen la responsabilidad de los servicios ejecutados.</p> <p>En la actualidad nuestra firma cuenta con una estructura técnica compuesta por dos personas los cuales laboran a tiempo completo y reciben capacitación técnica adecuada para la tener una buena práctica profesional.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |

| | | |
|---|---|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 CONTRATO DE TRABAJO | PP.3 1/3 |
|---|---|-------------------------------|

4.1.2. Contrato de Prestación de Servicios Profesionales

En Latacunga al 18 de Octubre del 2015 en la Provincia de Cotopaxi, se celebra entre el Dr. Hugo Arguello en su carácter de Gerente General del Hospital Provincial General de Latacunga domiciliado en la ciudad de Latacunga en adelante CLIENTE y la Srta. Daysi Viviana Anchatuña Tipan domiciliada en la ciudad de Latacunga y Verónica Alexandra Guerrero Chasig domiciliada en el Cantón Cevallos en adelante serán LA FIRMA AUDITORA, el presente contrato cuyo objeto, derecho y obligación de las partes se indica a continuación:

I OBJETO


Primera.- Por el presente LA FIRMA AUDITORA se compromete a realizar el examen especial de Auditoría Integral al proceso de Uso y Dispensación de Medicamentos del Hospital provincial General de Latacunga, periodo 2014.


Encontrar la mejor forma de analizar la información para aprovechar su contenido de manera eficiente con el fin de garantizar a los demandantes las condiciones adecuadas para el Examen Especial.


Crear un buen mecanismo mediante el cual se pueda explotar la información que se tiene en la base de datos analizando el contenido de la misma, su estructura y las alternativas de manipulación existente que sirvan a la institución para que pueda desarrollarse mejor.


El examen de Auditoría Integral tiene como principal objetivo obtener elementos de juicio válidos y suficientes que le permita a LA FIRMA AUDITORA emitir conclusiones sobre la responsabilidad y autenticidad de los valores que se manejen en el proceso de USO Y DISPENSACION DE MEDICAMENOS del Hospital Provincial General de Latacunga en concordancia con información financiera de ingresos, canjes y dispensación de medicamentos , evaluación de control interno, indicadores de Gestión, Cumplimiento de leyes, normas y reglamentos.


| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 05/11/2015 |

| | | |
|---|---|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 CONTRATO DE TRABAJO | PP.3 2/3 |
| <p>Segunda.- A fin de apreciar las obligaciones de las partes se deja aclarar que los valores del proceso sometido a evaluación y que se hallan expresados en la par, corresponde en forma exclusiva al CLIENTE en este sentido es responsable de los registros contables de acuerdo a las disposiciones generales.</p> <p>El Examen por parte de LA INVESTIGADORA no tiene por finalidad indagar sobre la posible existencia de irregularidades o actos ilícitos, no obstante, los que pudieran detectarse durante o como consecuencia de la realización del trabajo, serán puestos en conocimiento del Directorio.</p> <p style="text-align: center;">II. METODOLOGIA DEL TRABAJO.</p> <p>Primera.- El Examen se efectuara de acuerdo con las Normas de Auditoría.-Estas normas establecen la realización de la tarea según el criterio exclusivo de LA FIRMA AUDITORA, por lo que puede incluir el análisis selectivo o en detalle de la totalidad de las transacciones realizadas durante el ejercicio, pero teniendo en cuenta la importancia relativa de lo examinado en su relación con el conjunto.</p> <p>Segunda.-Las tareas a cargo de la Auditoría incluirán el re levantamiento y pruebas de cumplimiento de los sistemas, cuyo funcionamiento pudieran afectar la información contable de modo significativo, esta evaluación tiene por objeto determinar el grado de confiabilidad de los mismos y sobre esta base planificar el trabajo, determinando la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de Auditoría a aplicar.</p> <p>Por lo señalado, el examen abarcara todas las cuestiones que pudiera resultar necesarias para la realización de un trabajo específico o investigación especial, del diseño y funcionamiento de los sistemas de control, que es responsabilidad exclusiva del CLIENTE.</p> <p style="text-align: center;">III. DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LAS PARTES.</p> <p>Primera- El Hospital Provincial General de Latacunga deberá poner a disposición de LA FIRMA AUDITORA la información, documentos y registros que esta le solicite.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |

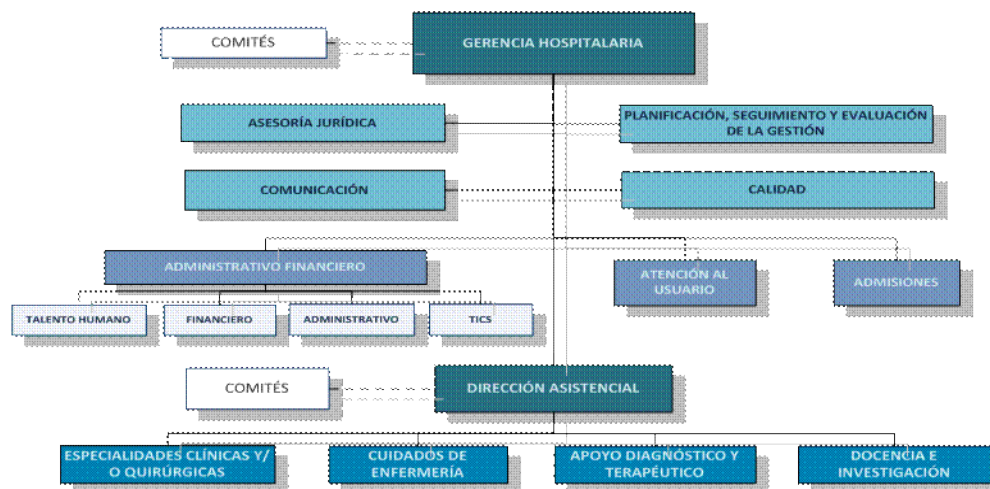
| | | |
|---|---|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 CONTRATO DE TRABAJO | PP.3 3/3 |
| <p>Respecto de toda otra información, documentos y registros que se solicite durante el desarrollo de la Auditoría el CLIENTE, se comprende a brindar la cooperación necesaria para facilitar la consecución del trabajo por parte de LA FIRMA AUDITORA dentro del plazo previsto en la Cláusula 2.</p> <p>Segunda.- LA FIRMA AUDITORA iniciara las tareas con anterioridad al 1 de Octubre del 2015 y se compromete a finalizar el examen después del día 29 de Febrero del 2016 oportunidad en que emitirá el informe final, sujeto al cumplimiento por parte del ente de la puesta de la información y la colaboración.</p> <p>Tercera.- Por la ejecución del Examen Especial no se prescribirá en concepto de honorarios ningún valor puesto que se trata de un trabajo aplicativo tomando como proyecto de titulación.</p> <p>En prueba de conformidad se firman dos ejemplares del mismo tenor.</p> <p>.....</p> <p>Srta. Viviana Anchatuña. JEFE DE EQUIPO</p> <p style="text-align: right;">.....</p> <p style="text-align: right;">Dr. Hugo Arguello. GERENTE GENERAL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATCUNGA</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Memorándum de Planificación Preliminar | PP.4 1/6 |
| <p>4.1.3. Memorándum de Planificación Preliminar</p> <p>ANTECEDENTES</p> <p>No ha sido examinada por ningún auditor la Unidad de Farmacia con respecto al proceso de dispensación y uso de fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014.</p> <p>MOTIVO DE LA AUDITORÍA</p> <p>La Auditoría integral al proceso de dispensación y uso de fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014. Se realiza en cumplimiento al trabajo de tesis, el mismo que ayudara a mejorar los procesos que se realizan en la unidad de farmacia.</p> <p>OBJETIVO</p> <p>Realizar un examen especial de Auditoría Integral al proceso de dispensación y uso de fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014 con la finalidad de medir el nivel de gestión financiera, administrativa, cumplimiento y logro de los objetivos institucionales.</p> <p>ALCANCE DE LA AUDITORÍA</p> <p>La Auditoría Integral al proceso de dispensación y uso de fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga se realizará por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Memorándum de Planificación Preliminar | PP.4 2/6 |
| <p>CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD Y BASE LEGAL</p> <p>El Servicio de Farmacia es uno de los sub procesos habilitantes de apoyo del Hospital Provincial General de Latacunga el mismo que proporciona una atención de veinticuatro (24) horas, los trescientos sesenta y cinco (365) días del año, pues su atención constituye un accionar importante de la institución, con la finalidad de alcanzar los principios, objetivos y metas planteados en beneficio de la población que demanda los servicios hospitalarios de la salud pública.</p> <p>El Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga, debe sujetarse, cumplir y hacer cumplir los requerimientos estipulados en la siguiente legislación farmacéutica:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Constitución de la Republica • Código de la Salud • Ley Orgánica de la Salud • Ley de Producción, Importación, Comercialización y Expendio de Medicamentos Genéricos de Uso Humano • Reglamento de aplicación de la Ley de Producción, Importación, Comercialización y Expendio de Medicamentos Genéricos de Uso Humano • Reglamento para la adquisición de Fármacos, Insumos Médicos y material quirúrgico por parte del Ministerio de Salud Pública • Reglamento de Control de Establecimientos Farmacéuticos • Reglamento para la Prescripción Farmacológica • Instructivo para el uso de la Receta Médica <p>Legislación conexas aplicable al Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |

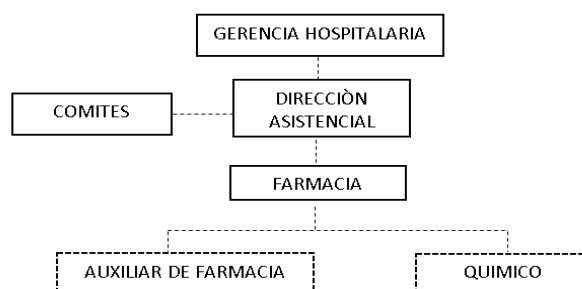
| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Memorándum de Planificación Preliminar | PP.4 3/6 |
|---|--|-------------------------------|

ESTRUCTURA ORGÁNICA



Nota: El Servicio de Farmacia es uno de los sub procesos habilitantes de apoyo del Hospital Provincial General de Latacunga en la unidad de apoyo diagnóstico y terapéutico.

ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL DE LA FARMACIA INSTITUCIONAL

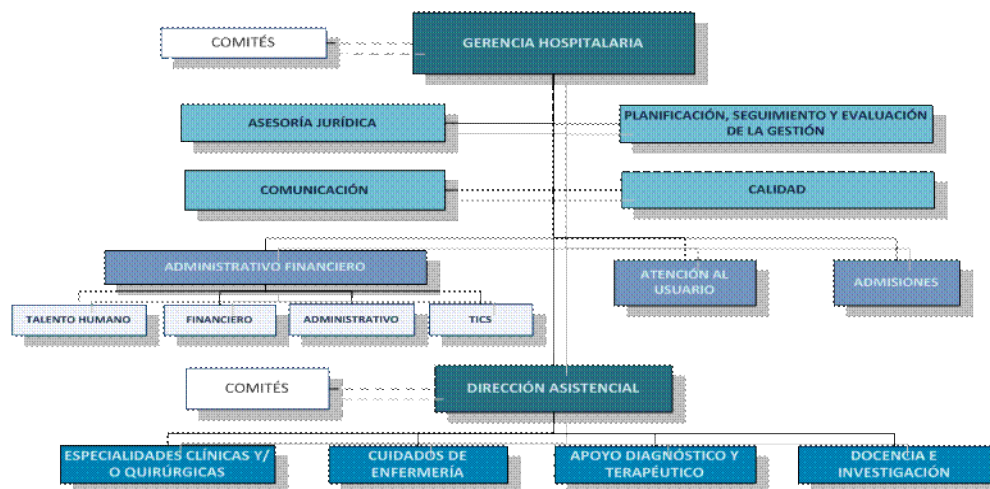


ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **05/11/2015**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **05/11/2015**

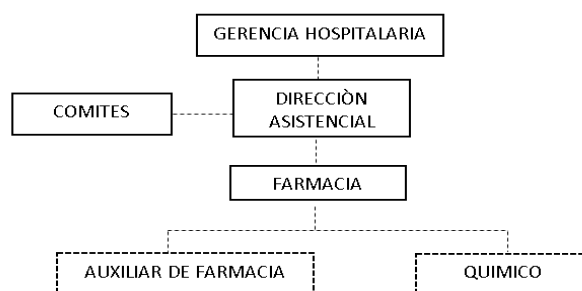
| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Memorándum de Planificación Preliminar | PP.4 4/6 |
|---|--|-------------------------------|

ESTRUCTURA ORGÁNICA




Nota: El Servicio de Farmacia es uno de los sub procesos habilitantes de apoyo del Hospital Provincial General de Latacunga en la unidad de apoyo diagnóstico y terapéutico.


ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL DE LA FARMACIA INSTITUCIONAL



ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **05/11/2015**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **05/11/2015**

| | | |
|--|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Memorándum de Planificación Preliminar | PP.4 5/6 |
| HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA MISIÓN Prestar servicios de salud con calidad en el ámbito de la asistencia especializada de segundo nivel, a través de su cartera de servicios, cumpliendo con la responsabilidad de recuperación y rehabilitación de la salud integral, docencia e investigación, conforme a las políticas del Ministerio de Salud Pública y el trabajo en red, en el marco de la justicia y equidad social. VISIÓN Ser reconocidos por la ciudadanía como hospital accesible, que presta atención de calidad que satisface las necesidades y expectativas de la población bajo principios fundamentales de la salud pública y bioética, utilizando la tecnología y los recursos públicos de forma eficiente y transparente. PROCESO HABILITANTES DE APOYO MISIÓN Dirigir y coordinar la provisión de técnicas y procedimientos diagnósticos y terapéuticos, para que estos se realicen con prontitud, seguridad, calidad técnica y fiabilidad en aquellas circunstancias en las que los servicios médicos así lo soliciten y que sean aceptados voluntariamente por el paciente en el caso de aquellos procedimientos invasivos y de riesgo. | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |


| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Memorándum de Planificación Preliminar | PP.4 6/6 |
| <p>EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO</p> <p>Se aplicaran cuestionarios de control interno los cuales ayudaran a realizar observaciones en las preguntas que se realicen a través de ello, se podrá conocer los riesgo a los que están expuestos los diferentes procesos que se realicen en la unidad de farmacia.</p> <p>La realización del enfoque de auditoría permitirá conocer las pruebas de control y sustantivas que se podrán aplicar.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 |

4.2. Planificación Específica

CASO PRÁCTICO: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”



PE
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno – COSO I | CCIG 1/5 |
|---|--|-------------------------------|


FUNCIONARIO: Dr. Fabricio Aguirre
CARGO: Coordinador de Farmacia Institucional
FECHA: 05/06/2015
PROCEDIMIENTO: Control Interno
HORA DE INICIO: 14:09

HORA DE FINALIZACIÓN: 14:20

| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
|--|---|----|----|-------------|--------------|---|
| COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL | | | | | | |
| | Integridad y valores éticos | | | | | |
| 1 | ¿Existe un código de ética aprobado y difundido para la unidad de Farmacia? | | x | 10 | 5 | El código de ética existe a nivel de la institución |
| 2 | ¿El personal conoce el código de ética y sanciones disciplinarias a las que están sujetos? | | x | 10 | 5 | No existe un código de ética para la unidad |
| 3 | ¿A la incorporación de un nuevo personal se da conocimiento sobre código de ética que se maneja en la Unidad de Farmacia? | | x | 10 | 5 | Las funciones que debe cumplir |
| | Administración estratégica | | | | | |
| 4 | ¿Existen objetivos y metas de cumplimiento dentro de la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 7 | |
| 5 | ¿En la Unidad de Farmacia se maneja información periódica oportuna y confiable sobre el cumplimiento de metas y objetivos? | x | | 10 | 8 | |
| 6 | ¿Se elaboran un plan estratégico que permita evaluar la gestión de los procedimientos que se realizan en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 9 | Cada día se envía una planificación estratégica |
| 7 | ¿El personal que labora en la Unidad de Farmacia tiene conocimiento del plan estratégico? | x | | 10 | 9 | |
| 8 | ¿Existen indicadores de gestión que permitan medir la eficiencia y eficacia de los procesos? | x | | 10 | 8 | |
| | Políticas y prácticas de talento humano | | | | | |
| 9 | ¿Se conocen y aplican las políticas que se manejan en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 7 | Manual de suministro de medicamentos |
| 10 | ¿Existen capacitaciones para el personal que labora en la Unidad de Farmacia? | | x | 10 | 8 | No existe capacitaciones |
| | Estructura Organizativa | | | | | |
| 11 | ¿La Unidad de Farmacia cuenta con un organigrama específico? | x | | 10 | 9 | Si tiene un organigrama |
| 12 | ¿La Unidad de Farmacia tiene un manual de funciones? | x | | 10 | 8 | |
| 13 | ¿Los manuales describen adecuadamente las funciones específicas y continuas de cada proceso? | x | | 10 | 9 | |

ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH **FECHA:** 05/11/2015

REVISADO POR: I.E.B.E **FECHA:** 05/11/2015

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno – COSO I | CCIG 2/5 |
|---|--|-------------------------------|


FUNCIONARIO: Dr. Fabricio Aguirre
CARGO: Coordinador de Farmacia Institucional
FECHA: 05/06/2015
PROCEDIMIENTO: Control Interno
HORA DE INICIO: 14:09

HORA DE FINALIZACIÓN: 14:20

| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
|----|--|----|----|-------------|--------------|--|
| | Delegación de Autoridad | | | | | |
| 14 | ¿El responsable de la Unidad de Farmacia exige el cumplimiento de los procesos y actividad correspondientes a cada función asignada al personal que trabaja en esa unidad? | x | | 10 | 7 | |
| 15 | ¿Brinda asesoría técnica en cuento a la necesidad y requerimientos de la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 8 | |
| 16 | ¿Se realiza reuniones periódicas para examinar y tomar decisiones con respecto a las necesidades que se presenten en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 7 | Comité de Farmacología |
| 17 | ¿Se realiza un informe periódico sobre las actividades que se realizan, con el fin de obtener conocimiento sobre los resultados obtenidos en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 8 | Información de GPR se entregan a gerencia mensualmente |
| | Competencia profesional | | | | | |
| 18 | ¿Todo el personal que labora en la Unidad de Farmacia cuenta con formación profesional y experiencia acorde a las actividades que desempeñan en su puesto de trabajo? | x | | 10 | 5 | |
| 19 | ¿Existen un perfil específico según el cargo a desempeñar en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 9 | Si existe un perfil |
| 20 | ¿Existe una evaluación al personal que demuestre los conocimientos, habilidades y destrezas que posee? | x | | 10 | 6 | Al finalizar el año LOSEP, código de trabajo no. |
| 21 | ¿La evaluación de desempeño provee información que permitan tomar decisiones y mejorar el rendimiento del personal? | x | | 10 | 7 | |
| | Coordinación de acciones organizacionales | | | | | |
| 22 | ¿Existe una adecuada comunicación y coordinación con las áreas administrativas y financieras que participan en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 8 | |
| 23 | ¿Trabajan conjuntamente en la elaboración de pro formas presupuestarias acorde con el Plan Anual de Compras? | x | | 10 | 7 | Se realizan las prioridades de acuerdo al presupuesto |
| | TOTAL COMPONENTE | | | 230 | 167 | |

ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | **FECHA:** 05/11/2015

REVISADO POR: I.E.B.E | **FECHA:** 05/11/2015

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno – COSO I | CCIG 3/5 |
|---|--|-------------------------------|


FUNCIONARIO: Dr. Fabricio Aguirre
CARGO: Coordinador de Farmacia Institucional
FECHA: 05/06/2015
PROCEDIMIENTO: Control Interno
HORA DE INICIO: 14:09

HORA DE FINALIZACIÓN: 14:20

| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
|--|---|----|----|-------------|--------------|--|
| COMPONENTE: EVALUACIÓN DEL RIESGO | | | | | | |
| Identificación de eventos | | | | | | |
| 24 | ¿Existe un comité encargado para desarrollar actividades que permitan identificar y afrontar los riesgos que se presente? | | x | 10 | 7 | Comité de riesgo a nivel del hospital |
| 25 | ¿Se conocen los riesgos relacionados a las necesidades que no se puedan satisfacer en cuanto a los procesos que se ejecutan en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 9 | Medicamentos que no puedan ser ofertados |
| Plan de Mitigación de Riesgos | | | | | | |
| 26 | ¿Existe un plan de riesgos que describa los eventos, causas y efectos que pueden afectar al funcionamiento adecuado y mejoramiento continuo de la Unidad de Farmacia? | | x | 10 | 4 | No existe un plan de riesgos |
| 27 | ¿Se realiza un control y monitoreo constante de los procedimientos que se desarrollan en la Unidad de Farmacia para generar reportes necesarios para definir acciones en respuesta al riesgo? | | x | 10 | 4 | No existe un plan de riesgos |
| Valoración de Riesgos | | | | | | |
| 28 | ¿Se ha planteado una metodología para establecer el nivel de riesgo que afecte a los procesos desarrollados en la Unidad de Farmacia? | | x | 10 | 4 | Se evalúa los medicamentos que son importantes |
| 29 | ¿Para valorar el riesgo se consideran datos de eventos pasados? | | x | 10 | 4 | No existe |
| Respuesta al Riesgos | | | | | | |
| 30 | ¿Se analizan factores internos y externos que puedan causar cierto riesgo e impidan el cumplimiento de metas y objetivos? | | x | 10 | 4 | Se analizan las ofertas de los medicamentos |
| 31 | ¿Se analizan las alternativas de respuesta al riesgo considerando la estimación de costos y los beneficios directos? | | x | 10 | 4 | |
| TOTAL COMPONENTE | | | | 80 | 40 | |
| COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL | | | | | | |
| Separación de funciones y rotación de labores | | | | | | |
| 32 | ¿Se realiza rotación del personal que labora en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 7 | Turnos rotativos |
| 33 | ¿Conocen claramente cuáles son las actividades que deben desarrollar en función al cargo que ocupan? | | x | 10 | | |

ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH **FECHA:** 05/11/2015

REVISADO POR: I.E.B.E **FECHA:** 05/11/2015

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno – COSO I | CCIG 5/5 |
|---|--|-------------------------------|


FUNCIONARIO: Dr. Fabricio Aguirre
CARGO: Coordinador de Farmacia Institucional
FECHA: 05/06/2015
PROCEDIMIENTO: Control Interno
HORA DE INICIO: 14:09

HORA DE FINALIZACIÓN: 14:20

| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
|--|---|----|----|-------------|--------------|------------------------------------|
| 46 | ¿Se emiten oportunamente informes sobre la información consolidada que se generó en la Unidad de Farmacia sobre la gestión de medicamentos? | x | | 10 | 8 | Mensualmente |
| Canales de comunicación abiertos | | | | | | |
| 47 | ¿Se realizan reuniones periódicas entre la dirección superior y los responsables de las operaciones para informar el avance de la gestión y tomar decisiones oportunas? | x | | 10 | 9 | Cuatrimestralmente |
| 48 | ¿Se les comunica a los nuevos servidores públicos la información relacionada con los procedimientos, reglamentos y controles específicos que deben aplicar? | x | | 10 | 7 | |
| TOTAL COMPONENTE | | | | 40 | 31 | |
| COMPONENTE: SEGUIMIENTO | | | | | | |
| Seguimiento continuo o en operación | | | | | | |
| 49 | ¿Se realiza un seguimiento a las políticas y al cumplimiento de los objetivos establecidos? | x | | 10 | 6 | |
| 50 | ¿Se ha efectuado controles para evaluar el desarrollo de las operaciones y actividades habituales realizadas en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 6 | Se lo hace permanentemente |
| Evaluación periódica | | | | | | |
| 51 | ¿Se ha realizado evaluaciones periódicas que permitan identificar fortalezas y debilidades que ayuden al cumplimiento de las metas y objetivos propuestos en la Unidad de Farmacia? | x | | 10 | 8 | Plan estratégico |
| 52 | ¿Se determinan acciones correctivas para solucionar los problemas detectados y se implantan recomendaciones para fortalecer el las acciones de control? | x | | 10 | 6 | Se realiza amonestaciones verbales |
| TOTAL COMPONENTE | | | | 30 | 27 | |
| TOTAL | | | | 500 | 345 | |

ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH **FECHA:** 05/11/2015

REVISADO POR: I.E.B.E **FECHA:** 05/11/2015

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Medición del Riesgo de Control Interno | PE.1 1/1 |
|---|--|-------------------------------|

4.2.1. Matriz de Riesgo y Confianza

En el Manual de Auditoría de Gestión de la Contraloría General del Estado, se puede conocer la escala para la calificación de los cuestionarios de Control Interno, ya que en una Auditoría Integral todas las actividades realizadas por las instituciones son de vital importancia, es por ello que el equipo de Auditoría toma en consideración la siguiente tabla.

| ESCALA | CALIFICACIÓN |
|----------------------------|---------------|
| 0-2= Insuficiente | Inaceptable |
| 3-4= Inferior o Normal | Deficiente |
| 5-6= Normal | Satisfactorio |
| 7-8= Superior de lo Normal | Muy Bueno |
| 9-10= Óptimo | Excelente |

Fuente: (Manual de Auditoría de Gestión Contraloría General del Estado, p.306)


❖ NIVEL DE CONFIANZA

$$NC = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CCIG 5/5 \quad NC = \frac{345}{500} * 100$$

$$NC = 69\%$$

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 05/11/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 05/11/2015 |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Medición del Riesgo de Control Interno | PE.2 1/1 | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------------------|-------|-----------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|-------------|-------------|
| <p>❖ NIVEL DE RIESGO</p> <p style="text-align: center;">NR = 100% – NC</p> <p>CCIG 5/5 NR = 100% – 69%</p> <p style="text-align: center;">NR = 31%</p> <table border="1" data-bbox="373 725 1008 909" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>RANGO</th> <th>CONFIANZA</th> <th>RIESGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5% - 50%</td> <td>Baja</td> <td>Alto</td> </tr> <tr> <td>51% - 75%</td> <td>Moderada</td> <td>Moderado</td> </tr> <tr> <td>76% - 100%</td> <td>Alta</td> <td>Bajo</td> </tr> </tbody> </table> <div style="text-align: right; margin-right: 50px;"> 69% </div> <p>INTERPRETACIÓN</p> <p>En el Sistema de Control Interno de la entidad muestra que del 100% el 69% es un Nivel de Confianza Moderado; mientras que el 31% representa un Riesgo Moderado, este se ve afecta al no existir un programa que se ajusten a sus necesidades, las capacitaciones son limitadas, el espacio físico es inapropiado para desarrollar productivamente las actividades.</p> <p>4.2.2. Enfoque De Auditoría</p> <p>El enfoque de auditoría será direccionado en base al riesgo determinado a través de una evaluación preliminar, los componentes, el control clave y se especificaran el tipo de pruebas que se va a utilizar durante toda la auditoría como son pruebas de cumplimiento y Pruebas sustantivas</p> | | | RANGO | CONFIANZA | RIESGO | 5% - 50% | Baja | Alto | 51% - 75% | Moderada | Moderado | 76% - 100% | Alta | Bajo |
| RANGO | CONFIANZA | RIESGO | | | | | | | | | | | | |
| 5% - 50% | Baja | Alto | | | | | | | | | | | | |
| 51% - 75% | Moderada | Moderado | | | | | | | | | | | | |
| 76% - 100% | Alta | Bajo | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Planificación Específica | PE.3 1/1 |
|---|--|-------------------------------|

4.2.3. Matriz de Control Clave

| COMPONENTE | CALIFICACION PRELIMINAR | | ENFOQUE PRELIMINAR | | ESTRUCTURA PARA EL PLAN DETALLADO |
|--|---|--|---|---|--|
| | RIESGO INHERENTE | RIESGO DE CONTROL | PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO | PRUEBAS SUSTANTIVAS | |
| <p>Veracidad: Los ingresos, canjes y dispensación de medicamentos se encuentran respaldados por comprobantes de egreso de bodega general y nota de recepción de productos.</p> <p>Integridad: Se registran y archivan todos los documentos de respaldo ingresos, canjes y dispensaciones en la fecha que se recibe.</p> <p>Valuación Se determina el saldo total de los ingresos y canjes que se realizan en cada nota de recepción de producto se presenta el total de recetas dispensadas y no dispensadas.</p> | <p>RI: MODERADO</p> <p>El sistema informático de la unidad de farmacia institucional no cuenta con un sistema prolijo que permita obtener saldos históricos y descargar el inventario.</p> <p>Los canjes realizados por otros productos existe una diferencia mínima por que la cantidad y producto al ser diferentes no tendrán el mismo valor total a los medicamentos que se les envió para ser canjeados</p> <p>La cantidad de dispensaciones realizadas no corresponde a lo registrado en la receta.</p> | <p>RC:MODERADO</p> <p>Se logró obtener un 73% de confianza en el cuestionario de control interno.</p> <p>El coordinador de farmacia mantiene archivado los documentos de respaldo de ingresos realizados en la farmacia</p> <p>Los canjes cuentan con las notas de crédito, notas de entrega y nota de recepción de productos.</p> <p>Se mantiene archivadas las recetas con sus respectivas notas de entrega.</p> | <p>Verificar que los comprobantes de egreso y nota de recepción de productos cuenten con las respectivas firmas de autorización.</p> <p>Verificar los canjes sea realizado con las debidas autorizaciones.</p> <p>Comprobar si existe un adecuado almacenamiento, dispensación y distribución de los medicamentos</p> | <p>Verificar que el saldo de la nota de recepción de productos cuadre con el comprobante de egreso.</p> <p>Compara el saldo de los canjes realizados en la nota de recepción de productos y notas de crédito.</p> <p>Cotejar la cantidad de medicamentos dispensados frente a los registrados en la receta por el medico</p> <p>Constatación física de las existencias de forma selectiva para comprobar que los saldos de inventario son correctos</p> | <p>Solicitar a gerencia los estados financieros, declaraciones y anexos de las compras.</p> <p>Comprobar si los saldos de los registros de contabilidad (balances y los presentados al SRI) son reales y no han sido modificados.</p> <p>Verificación de los cálculos de las facturas precios y retenciones son correctos.</p> |


4.2.4. Materialidad


| | |
|--------------------------|---------------------|
| Ingresos de medicamentos | 289589,75 |
| Canjes | 3667,80 |
| Dispensaciones | 7184,62 |
| TOTAL | \$ 300442,17 |


Nuestra materialidad se tomaran: los ingresos de medicamentos, canjes y dispensaciones realizadas estimadas en un total de 300442,17 dólares.


ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **05/11/2015**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **05/11/2015**

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Planificación Específica | PE.4 1/4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------|---------------|----------|-----------|-------|---------------------------------|--|--|--|--|---|---------------------|------|---------------------|------------|---|------------------------|------|---------------------|------------|---|---------------------------|------|---------------------|------------|---|--|------|---------------------|------------|---------------------------------|--|--|--|--|---|------------------------------|------|---------------------|------------|---|----------------------|------|---------------------|------------|---|-------------------------|------|---------------------|------------|---|----------|------|---------------------|------------|---|------------------------|------|---------------------|------------|-----------------------------|--|--|--|--|---|--|------|---------------------|------------|---|---|----|---------------------|------------|
| <p>4.2.5. Programas de Auditoría</p> <p>OBJETIVOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizar una evaluación preliminar • Evaluar el desempeño y gestión institucional de modo que aseguren el cumplimiento eficiente y eficaz de las operaciones para la toma de decisiones. • Examinar el manejo de los recursos financieros para establecer el grado de administración y la utilización de medicamentos. • Evaluar la gestión y desempeño mediante indicadores que permitan medir la eficiencia, eficacia y calidad del proceso de dispensación y uso racional de medicamentos. • Verificar el cumplimiento de la normativa legal con respecto al proceso de dispensación y uso de fármacos. <table border="1" data-bbox="248 987 1332 1872"> <thead> <tr> <th>Nº</th> <th>Procedimiento</th> <th>Ref. P/T</th> <th>Elaborado</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5">PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Carta de Invitación</td> <td>PP.1</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Propuesta de Auditoría</td> <td>PP.2</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Contratación de Servicios</td> <td>PP.3</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Memorándum de Planificación Preliminar</td> <td>PP.4</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td colspan="5">PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Matriz de Riesgo y Confianza</td> <td>PE.1</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Enfoque de Auditoría</td> <td>PE.2</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Matriz de Control Clave</td> <td>PE.3</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Material</td> <td>PE.3</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Programas de Auditoría</td> <td>PE.4</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>05/11/2015</td> </tr> <tr> <td colspan="5">AUDITORÍA FINANCIERA</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Evaluar el sistema de control interno financiero de la farmacia institucional.</td> <td>C-CI</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>22/01/2016</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Determinar el nivel de riesgo y confianza del control interno financiero.</td> <td>MR</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>22/01/2016</td> </tr> </tbody> </table> | | | Nº | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha | PLANIFICACIÓN PRELIMINAR | | | | | 1 | Carta de Invitación | PP.1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | 2 | Propuesta de Auditoría | PP.2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | 3 | Contratación de Servicios | PP.3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | 4 | Memorándum de Planificación Preliminar | PP.4 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA | | | | | 1 | Matriz de Riesgo y Confianza | PE.1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | 2 | Enfoque de Auditoría | PE.2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | 3 | Matriz de Control Clave | PE.3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | 4 | Material | PE.3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | 5 | Programas de Auditoría | PE.4 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | AUDITORÍA FINANCIERA | | | | | 1 | Evaluar el sistema de control interno financiero de la farmacia institucional. | C-CI | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | 2 | Determinar el nivel de riesgo y confianza del control interno financiero. | MR | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 |
| Nº | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PLANIFICACIÓN PRELIMINAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Carta de Invitación | PP.1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Propuesta de Auditoría | PP.2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Contratación de Servicios | PP.3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Memorándum de Planificación Preliminar | PP.4 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Matriz de Riesgo y Confianza | PE.1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Enfoque de Auditoría | PE.2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Matriz de Control Clave | PE.3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Material | PE.3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Programas de Auditoría | PE.4 | D.V.A.T V.A.G.CH | 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AUDITORÍA FINANCIERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Evaluar el sistema de control interno financiero de la farmacia institucional. | C-CI | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Determinar el nivel de riesgo y confianza del control interno financiero. | MR | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Planificación Específica | | | PE.4 2/4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|----|---------------|----------|-----------|-------|---|--|-----------|---------------------|------------|---|---|-----------------------------|---------------------|------------|---|---|-----------------------------|---------------------|------------|---|--|-----------------------------|---------------------|------------|---|--|-------------------------------|---------------------|------------|---|--|-----------------------------|---------------------|------------|---|--|-----------------------------|---------------------|------------|----|---|--------------------------|---------------------|------------|
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th data-bbox="248 477 325 504">N°</th> <th data-bbox="325 477 762 504">Procedimiento</th> <th data-bbox="762 477 951 504">Ref. P/T</th> <th data-bbox="951 477 1139 504">Elaborado</th> <th data-bbox="1139 477 1332 504">Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="248 504 325 600">3</td> <td data-bbox="325 504 762 600">Plantear la cedula sumaria con el objetivo de agrupar la información recopilada.</td> <td data-bbox="762 504 951 600" style="text-align: center;">CS</td> <td data-bbox="951 504 1139 600" style="text-align: center;">D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td data-bbox="1139 504 1332 600" style="text-align: center;">22/01/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 600 325 723">4</td> <td data-bbox="325 600 762 723">Comparar el saldo de la Nota de Recepción de Productos con el Comprobante de Egreso del programa gratuidad y maternidad gratuita,</td> <td data-bbox="762 600 951 723" style="text-align: center;">IM-G IM-MG</td> <td data-bbox="951 600 1139 723" style="text-align: center;">D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td data-bbox="1139 600 1332 723" style="text-align: center;">22/01/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 723 325 875">5</td> <td data-bbox="325 723 762 875">Verificar el valor total de los medicamentos solicitados para canjear frente al canjeado por los proveedores de los programas gratuidad y maternidad gratuita</td> <td data-bbox="762 723 951 875" style="text-align: center;">CM-G CM-MG</td> <td data-bbox="951 723 1139 875" style="text-align: center;">D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td data-bbox="1139 723 1332 875" style="text-align: center;">22/01/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 875 325 1061">6</td> <td data-bbox="325 875 762 1061">Cotejar la cantidad de medicamentos dispensados en la nota de entrega con la receta médica del servicio de hospitalización correspondiente al programa de gratuidad y maternidad gratuita,</td> <td data-bbox="762 875 951 1061" style="text-align: center;">D-HG D-HMG</td> <td data-bbox="951 875 1139 1061" style="text-align: center;">D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td data-bbox="1139 875 1332 1061" style="text-align: center;">27/01/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 1061 325 1247">7</td> <td data-bbox="325 1061 762 1247">Constatar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de consulta externa frente a lo dispensado en la nota de entrega de los programas de gratuidad y maternidad gratuita,</td> <td data-bbox="762 1061 951 1247" style="text-align: center;">D-CEG D-CEMG</td> <td data-bbox="951 1061 1139 1247" style="text-align: center;">D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td data-bbox="1139 1061 1332 1247" style="text-align: center;">27/02/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 1247 325 1433">8</td> <td data-bbox="325 1247 762 1433">Verificar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de emergencia frente a lo dispensado en la nota de entrega del programa gratuidad y maternidad gratuita</td> <td data-bbox="762 1247 951 1433" style="text-align: center;">D-EG D-EMG</td> <td data-bbox="951 1247 1139 1433" style="text-align: center;">D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td data-bbox="1139 1247 1332 1433" style="text-align: center;">27/02/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 1433 325 1556">9</td> <td data-bbox="325 1433 762 1556">Realizar una constatación física de medicamentos en farmacia institucional del programa gratuidad y maternidad gratuita.</td> <td data-bbox="762 1433 951 1556" style="text-align: center;">DCF-M CF-M</td> <td data-bbox="951 1433 1139 1556" style="text-align: center;">D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td data-bbox="1139 1433 1332 1556" style="text-align: center;">27/02/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 1556 325 1653">10</td> <td data-bbox="325 1556 762 1653">Proponer hallazgos, asiento de ajuste según corresponda</td> <td data-bbox="762 1556 951 1653" style="text-align: center;">H/A H/H</td> <td data-bbox="951 1556 1139 1653" style="text-align: center;">D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td data-bbox="1139 1556 1332 1653" style="text-align: center;">03/02/2016</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | N° | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha | 3 | Plantear la cedula sumaria con el objetivo de agrupar la información recopilada. | CS | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | 4 | Comparar el saldo de la Nota de Recepción de Productos con el Comprobante de Egreso del programa gratuidad y maternidad gratuita, | IM-G IM-MG | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | 5 | Verificar el valor total de los medicamentos solicitados para canjear frente al canjeado por los proveedores de los programas gratuidad y maternidad gratuita | CM-G CM-MG | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | 6 | Cotejar la cantidad de medicamentos dispensados en la nota de entrega con la receta médica del servicio de hospitalización correspondiente al programa de gratuidad y maternidad gratuita, | D-HG D-HMG | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/01/2016 | 7 | Constatar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de consulta externa frente a lo dispensado en la nota de entrega de los programas de gratuidad y maternidad gratuita, | D-CEG D-CEMG | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | 8 | Verificar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de emergencia frente a lo dispensado en la nota de entrega del programa gratuidad y maternidad gratuita | D-EG D-EMG | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | 9 | Realizar una constatación física de medicamentos en farmacia institucional del programa gratuidad y maternidad gratuita. | DCF-M CF-M | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | 10 | Proponer hallazgos, asiento de ajuste según corresponda | H/A H/H | D.V.A.T V.A.G.CH | 03/02/2016 |
| N° | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Plantear la cedula sumaria con el objetivo de agrupar la información recopilada. | CS | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Comparar el saldo de la Nota de Recepción de Productos con el Comprobante de Egreso del programa gratuidad y maternidad gratuita, | IM-G IM-MG | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Verificar el valor total de los medicamentos solicitados para canjear frente al canjeado por los proveedores de los programas gratuidad y maternidad gratuita | CM-G CM-MG | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Cotejar la cantidad de medicamentos dispensados en la nota de entrega con la receta médica del servicio de hospitalización correspondiente al programa de gratuidad y maternidad gratuita, | D-HG D-HMG | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/01/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Constatar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de consulta externa frente a lo dispensado en la nota de entrega de los programas de gratuidad y maternidad gratuita, | D-CEG D-CEMG | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Verificar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de emergencia frente a lo dispensado en la nota de entrega del programa gratuidad y maternidad gratuita | D-EG D-EMG | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Realizar una constatación física de medicamentos en farmacia institucional del programa gratuidad y maternidad gratuita. | DCF-M CF-M | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Proponer hallazgos, asiento de ajuste según corresponda | H/A H/H | D.V.A.T V.A.G.CH | 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | |
|---|---|-------------------------------|---------------------|------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Planificación Específica | PE.4 3/4 | | |
| | | | | |
| N° | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha |
| AUDITORÍA CONTROL INTERNO | | | | |
| 1 | Evaluar el control interno a través de los flujos gramas: Ingreso de Medicinas Canje de Medicina Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Hospitalización) Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Emergencia) Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Consulta Externa) | F-P | D.V.A.T V.A.G.CH | 29/01/2016 |
| 2 | Definir rangos de calificación para cuestionarios de Control Interno. | R-C 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 29/01/2016 |
| 3 | Evaluar el control interno a través de los cuestionarios al personal de farmacia, médicos, enfermeras, servicio de limpieza. | C-CI | D.V.A.T V.A.G.CH | 03/02/2016 |
| 4 | Realizar un cuadro resumen de los resultados de los cuestionarios | R-RC | D.V.A.T V.A.G.CH | 13/02/2016 |
| 5 | Establecer el nivel de confianza y riesgo en el Control Interno. | M-RC | D.V.A.T V.A.G.CH | 13/02/2016 |
| 6 | Proponer hallazgos | H/H | D.V.A.T V.A.G.CH | 13/02/2016 |
| AUDITORÍA DE GESTIÓN | | | | |
| 1 | Aplicar una encuesta para medir la gestión en el proceso de dispensación y uso racional de medicamentos. | E-P | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 2 | Realizar una matriz de los indicadores de gestión del proceso de dispensación y uso racional de medicamentos. | MR | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 3 | Medir la gestión en base a indicadores cualitativos del proceso de ingreso medicamentos | IG-IM | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 4 | Medir la gestión en base a indicadores cualitativos del proceso canje de medicamentos. | IG-CM | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 | | |


|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Planificación Específica | | PE.4 4/4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|---------------------|-------------------------------|----|---------------|----------|-----------|-------|---|--|------|---------------------|------------|---|--|--------|---------------------|------------|---|---|-----|---------------------|------------|--|--|--|--|--|---|--|-------|---------------------|------------|---|--|--------|---------------------|------------|---|---|---------|---------------------|------------|---|--|----------|---------------------|------------|---|--|-------|---------------------|------------|---|--|--------|---------------------|------------|-----------------------|--|--|--|--|---|---|--------|---------------------|------------|---|---|---------|---------------------|------------|---|--|-------|---------------------|------------|----|--------------------|-----|---------------------|------------|
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Procedimiento</th> <th>Ref. P/T</th> <th>Elaborado</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5</td> <td>Aplicar indicadores de gestión en el proceso de dispensación</td> <td style="color: red;">IG-D</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>15/02/2016</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Aplicar indicadores de gestión en el uso racional de medicamentos.</td> <td style="color: red;">IG-URM</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>15/02/2016</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Plantear hallazgos de acuerdo a las observaciones detectadas.</td> <td style="color: red;">H/H</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>15/02/2016</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LEYES EXTERNAS</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento del Instructivo de Uso de Recetas.</td> <td style="color: red;">C-IUR</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Elaborar un Cedula Narrativa del Instructivo del Uso de Receta Médica.</td> <td style="color: red;">CN-IUR</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento de la Norma de dosis Unitaria</td> <td style="color: red;">C-NDMDU</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Elaborar un Cedula Narrativa de la Norma de Dosis Unitaria</td> <td style="color: red;">CN-NDMDU</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Elaborar y aplicar un cuestionario para reglamento de la Gestión de Suministro de Medicamentos</td> <td style="color: red;">C-RGM</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Realizar una Cedula Narrativa del Reglamento para la Gestión de Suministros de Medicamentos.</td> <td style="color: red;">CN-RGM</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">LEYES INTERNAS</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento de la Normativa Interna del Hospital Provincial General de Latacunga y Elaborar una</td> <td style="color: red;">C-RIHL</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Realizar una Cedula Analítica del Reglamento Interno del Hospital Provincial General d Latacunga.</td> <td style="color: red;">CN-RIHL</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Realizar un cuadro resumen del cumplimiento de las leyes, normas y reglamentos aplicados en los cuestionarios.</td> <td style="color: red;">CRNLR</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Proponer hallazgos</td> <td style="color: red;">H/H</td> <td>D.V.A.T V.A.G.CH</td> <td>16/02/2016</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | N° | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha | 5 | Aplicar indicadores de gestión en el proceso de dispensación | IG-D | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 | 6 | Aplicar indicadores de gestión en el uso racional de medicamentos. | IG-URM | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 | 7 | Plantear hallazgos de acuerdo a las observaciones detectadas. | H/H | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 | AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LEYES EXTERNAS | | | | | 1 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento del Instructivo de Uso de Recetas. | C-IUR | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | 2 | Elaborar un Cedula Narrativa del Instructivo del Uso de Receta Médica. | CN-IUR | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | 3 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento de la Norma de dosis Unitaria | C-NDMDU | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | 4 | Elaborar un Cedula Narrativa de la Norma de Dosis Unitaria | CN-NDMDU | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | 5 | Elaborar y aplicar un cuestionario para reglamento de la Gestión de Suministro de Medicamentos | C-RGM | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | 6 | Realizar una Cedula Narrativa del Reglamento para la Gestión de Suministros de Medicamentos. | CN-RGM | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | LEYES INTERNAS | | | | | 7 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento de la Normativa Interna del Hospital Provincial General de Latacunga y Elaborar una | C-RIHL | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | 8 | Realizar una Cedula Analítica del Reglamento Interno del Hospital Provincial General d Latacunga. | CN-RIHL | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | 9 | Realizar un cuadro resumen del cumplimiento de las leyes, normas y reglamentos aplicados en los cuestionarios. | CRNLR | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | 10 | Proponer hallazgos | H/H | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| N° | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Aplicar indicadores de gestión en el proceso de dispensación | IG-D | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Aplicar indicadores de gestión en el uso racional de medicamentos. | IG-URM | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Plantear hallazgos de acuerdo a las observaciones detectadas. | H/H | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LEYES EXTERNAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento del Instructivo de Uso de Recetas. | C-IUR | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Elaborar un Cedula Narrativa del Instructivo del Uso de Receta Médica. | CN-IUR | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento de la Norma de dosis Unitaria | C-NDMDU | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Elaborar un Cedula Narrativa de la Norma de Dosis Unitaria | CN-NDMDU | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Elaborar y aplicar un cuestionario para reglamento de la Gestión de Suministro de Medicamentos | C-RGM | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Realizar una Cedula Narrativa del Reglamento para la Gestión de Suministros de Medicamentos. | CN-RGM | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LEYES INTERNAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento de la Normativa Interna del Hospital Provincial General de Latacunga y Elaborar una | C-RIHL | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Realizar una Cedula Analítica del Reglamento Interno del Hospital Provincial General d Latacunga. | CN-RIHL | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Realizar un cuadro resumen del cumplimiento de las leyes, normas y reglamentos aplicados en los cuestionarios. | CRNLR | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Proponer hallazgos | H/H | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 05/11/2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


4.3. Auditoría Financiera

CASO PRÁCTICO: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”





4.3.1. Planificación


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 AUDITORÍA FINANCIERA | | P-AF | |
|---|--|---|--------------------------|------------|
| PROGRAMA DE AUDITORÍA FINANCIERA | | | | |
| Objetivo.- Examinar el manejo de los recursos financieros para establecer el grado de administración y la utilización de medicamentos. | | | | |
| N° | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha |
| 1 | Evaluar el sistema de control interno financiero de la farmacia institucional. | C-CI 1/2-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 |
| 2 | Determinar el nivel de riesgo y confianza del control interno financiero. | MR 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 |
| 3 | Plantear la cedula sumaria con el objetivo de agrupar la información recopilada. | CS 1/1-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 |
| 4 | Comparar el saldo de la Nota de Recepción de Productos con el Comprobante de Egreso del programa gratuidad y maternidad gratuita, | IM-G 1/3-3/3 IM-MG 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 |
| 5 | Verificar el valor total de los medicamentos solicitados para canjear frente al canjeado por los proveedores de los programas gratuidad y maternidad gratuita | CM-G 1/3-3/3 CM-MG 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 22/01/2016 |
| 6 | Cotejar la cantidad de medicamentos dispensados en la nota de entrega con la receta médica del servicio de hospitalización correspondiente al programa de gratuidad y maternidad gratuita, | D-HG 1/33-33/33 D-HMG 1/13-13/13 | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/01/2016 |
| 7 | Constatar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de consulta externa frente a lo dispensado en la nota de entrega de los programas de gratuidad y maternidad gratuita, | D-CEG 1/13-13/13 D-CEMG 1/2-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 27/01/2016 | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 03/02/2016 | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 AUDITORÍA FINANCIERA | P-AF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------------|---------------------|------------|-------|---|--|---------------------------------------|---------------------|------------|---|--|-------------------------------------|---------------------|------------|----|---|----------------|---------------------|------------|--|--|--|--|
| PROGRAMA DE AUDITORÍA FINANCIERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Objetivo.- Examinar el manejo de los recursos financieros para establecer el grado de administración y la utilización de medicamentos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="248 622 327 667">N°</th> <th data-bbox="327 622 762 667">Procedimiento</th> <th data-bbox="762 622 954 667">Ref. P/T</th> <th data-bbox="954 622 1142 667">Elaborado</th> <th data-bbox="1142 622 1334 667">Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="248 667 327 887">8</td> <td data-bbox="327 667 762 887">Verificar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de emergencia frente a lo dispensado en la nota de entrega del programa gratuidad y maternidad gratuita</td> <td data-bbox="762 667 954 887" style="color: red;"> D-EG 1/15-3/15 D-EMG 1/1 </td> <td data-bbox="954 667 1142 887" style="color: blue;"> D.V.A.T V.A.G.CH </td> <td data-bbox="1142 667 1334 887">27/02/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 887 327 1070">9</td> <td data-bbox="327 887 762 1070">Realizar una constatación física de medicamentos en farmacia institucional del programa gratuidad y maternidad gratuita.</td> <td data-bbox="762 887 954 1070" style="color: red;"> DCF-M 1/1 CF-M 1/14-14/14 </td> <td data-bbox="954 887 1142 1070" style="color: blue;"> D.V.A.T V.A.G.CH </td> <td data-bbox="1142 887 1334 1070">27/02/2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 1070 327 1171">10</td> <td data-bbox="327 1070 762 1171">Proponer hallazgos, asiento de ajuste según corresponda</td> <td data-bbox="762 1070 954 1171" style="color: red;"> H/A 1/3-3/3 </td> <td data-bbox="954 1070 1142 1171" style="color: blue;"> D.V.A.T V.A.G.CH </td> <td data-bbox="1142 1070 1334 1171">03/02/2016</td> </tr> </tbody> </table> | N° | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha | 8 | Verificar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de emergencia frente a lo dispensado en la nota de entrega del programa gratuidad y maternidad gratuita | D-EG 1/15-3/15 D-EMG 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | 9 | Realizar una constatación física de medicamentos en farmacia institucional del programa gratuidad y maternidad gratuita. | DCF-M 1/1 CF-M 1/14-14/14 | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | 10 | Proponer hallazgos, asiento de ajuste según corresponda | H/A 1/3-3/3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 03/02/2016 | | | | |
| N° | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Verificar la cantidad de medicamentos recetados en el servicio de emergencia frente a lo dispensado en la nota de entrega del programa gratuidad y maternidad gratuita | D-EG 1/15-3/15 D-EMG 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Realizar una constatación física de medicamentos en farmacia institucional del programa gratuidad y maternidad gratuita. | DCF-M 1/1 CF-M 1/14-14/14 | D.V.A.T V.A.G.CH | 27/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Proponer hallazgos, asiento de ajuste según corresponda | H/A 1/3-3/3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 27/01/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

4.3.2. Ejecución

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | | C-CI 1/2 |
|---|---|----|----|--------------------------|--------------|---|
| FUNCIONARIO: Dr. Fabricio Aguirre CARGO: Coordinador de Farmacia Institucional FECHA: PROCEDIMIENTO: HORA DE INICIO: HORA DE FINALIZACIÓN: | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
| 1 | ¿El proveedor cumple con los precios y requerimientos establecidos para la devolución en canje de medicamentos? | X | | 10 | 7 | |
| 2 | ¿Usted revisa y compara el saldo del comprobante de egreso con la nota de recepción de producto? | X | | 10 | 7 | |
| 3 | ¿Se realizan un inventario físico periódico de los medicamentos? | X | | 10 | 8 | Se realiza 2 constataciones físicas en el año |
| 4 | ¿Existen Kárdex actualizados, para mantener stocks mínimos y máximos? | | X | 10 | 0 | No existen Kárdex actualizados |
| 5 | ¿Se pueden descargar saldos o registros anteriores desde sistema informático que se maneja en farmacia? | | X | 10 | 0 | Existencias no permite descargar |
| 6 | ¿El sistema informático permite mantener un registro de ingresos y egresos adecuado de medicamentos en cantidad, valor unitario y total de medicamentos? | X | | 10 | 6 | |
| 7 | ¿Al momento de facturar se duplican los ítems y saldos de medicamentos? | X | | 10 | 7 | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 22/01/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | | C-CI 2/2 |
|---|---|--------------------------|----------|-------------------|------------------|---|
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
| 8 | ¿Se realiza una comparación de saldos del medicamento solicitado para canjear frente al canjeado por los proveedores? | x | | 10 | 7 | |
| 9 | ¿Se comprueba en la recepción la totalidad de medicamentos entregados correspondan a lo pedido en la solicitud de medicamento? | x | | 10 | 8 | |
| 10 | ¿Se identifican y precisa las variaciones que pueda existir al momento de realizar un ingreso al sistema, para u corrección? | x | | 10 | 6 | |
| 11 | ¿Se mantiene un archivo adecuado de los respaldos de ingresos y egresos de medicamentos? | x | | 10 | 7 | |
| 12 | ¿En caso de existir un faltante de medicamento se exige el reintegro del mismo a la persona responsable? | x | | 10 | 8 | Se pide el ingreso inmediato a los responsables |
| | TOTAL | 10 | 2 | 120 MR 1/1 | 72 MR 1/1 | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 22/01/2016 | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 03/02/2016 | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Medición del Riesgo de Control Interno | MR 1/1 | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------|-----------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|-----------------|-------------------|------------|-------------|-------------|------------|
| <p>❖ NIVEL DE CONFIANZA</p> $NC = \frac{CT}{PT} * 100$ <p>C-CI 2/2 $NC = \frac{72}{120} * 100$</p> $NC = 60\%$ <p>❖ NIVEL DE RIESGO</p> $NR = 100\% - NC$ $NR = 100\% - 60\%$ $NR = 40\%$ <table border="1" data-bbox="464 1048 1216 1234" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>RANGO</th> <th>CONFIANZA</th> <th>RIESGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5% - 50%</td> <td>Baja</td> <td>Alto</td> </tr> <tr> <td>51% - 75%</td> <td>Moderada</td> <td>Moderado →</td> </tr> <tr> <td>76% - 100%</td> <td>Alta</td> <td>Bajo</td> </tr> </tbody> </table> <div style="text-align: right; margin-top: -10px;"> <table border="1" style="border: 2px solid orange;"> <tr> <td style="padding: 5px;">60%</td> </tr> </table> </div> <p>INTERPRETACIÓN</p> <p>En el Sistema de Control Interno de la entidad muestra que del 100% el 60% es un Nivel de Confianza Moderado; mientras que el 40% representa un Riesgo Moderado. El sistema informático existente en farmacia institucional no brinda una información actualizadas en kárdex, por consiguiente impiden verificar los stocks mínimos y máximos de medicamentos.</p> <p>No se pueden descargar saldos o registros anteriores en existencias del sistema informático siendo información valiosa para tomar futuras decisiones.</p> | | | RANGO | CONFIANZA | RIESGO | 5% - 50% | Baja | Alto | 51% - 75% | Moderada | Moderado → | 76% - 100% | Alta | Bajo | 60% |
| RANGO | CONFIANZA | RIESGO | | | | | | | | | | | | | |
| 5% - 50% | Baja | Alto | | | | | | | | | | | | | |
| 51% - 75% | Moderada | Moderado → | | | | | | | | | | | | | |
| 76% - 100% | Alta | Bajo | | | | | | | | | | | | | |
| 60% | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 22/01/2016 | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 CÈDULA SUMARIA | CS 1/2 |
|---|--|-----------------------------|

Cédula Sumaria – Ingresos de Medicamentos

| CUENTA | REF. P/T | S/S CONTABILIDAD | AJUSTES Y RECLASIFICACIONES | | S/S AUDITORIA |
|---------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|
| | | | DEBE | HABER | |
| GRATUIDAD | IM-G 2/3 | 273404,64 | (1) 1 | | 273404,04 |
| | IM-G 3/3 | | | (2) 0,40 | |
| MATERNIDAD GRATUITA | IM-MG 1/1 | 16185,11 | | | 16185,11 |

Cédula Sumaria – Canje de Medicamentos

| CUENTA | REF. P/T | S/S CONTABILIDAD | AJUSTES Y RECLASIFICACIONES | | S/S AUDITORIA |
|---------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|
| | | | DEBE | HABER | |
| GRATUIDAD | CM-G 1/3 | 3631,89 | | (3) 0,05 | 3631,91 |
| | C -GM 3/3 | | (4) 0,07 | | |
| MATERNIDAD GRATUITA | CM-MG 1/1 | 35,97 | | | 35,97 |

Cédula Sumaria – Dispensación Medicamentos


| CUENTA | REF. P/T | S/S CONTABILIDAD | AJUSTES Y RECLASIFICACIONES | | S/S AUDITORIA |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | | | DEBE | HABER | |
| SERVICIO HOSPITALIZACIÓN | | | | | |
| GRATUIDAD | D-HG 4/5 | 2837,2 | | (5) 5,16 | 2832,79 |
| | D-HG 5/5 | | | (6) 0,4 | |
| MATERNIDAD GRATUITA | D-HMG 2/2 | 773,11 | | (7) 0,36 (8) 268,60 | 504,15 |
| SERVICIO CONSULTA EXTERNA | | | | | |
| GRATUIDAD | D-CEG 2/2 | 2876,74 | | (9) 1,02 (10) 0,4 | 2875,32 |
| MATERNIDAD GRATUITA | D-CEMG 1/1 | 107,61 | | | 107,61 |
| SERVICIO EMERGENCIA | | | | | |
| GRATUIDAD | D-EG 1/3 | 575,73 | | (11) 0,28 | 575,45 |
| MATERNIDAD GRATUITA | D-EMG 1/1 | 13,34 | | | 13,34 |

 ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

 FECHA: **22/01/2016**

 REVISADO POR: **I.E.B.E**

 FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 CÈDULA SUMARIA | CS 2/2 |
|---|--|-----------------------------|

Cédula Sumaria – Constatación Física de Medicamentos

| CUENTA | REF. P/T | S/S CONTABILIDAD | AJUSTES Y RECLASIFICACIONES | | S/S AUDITORIA |
|------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| | | | DEBE | HABER | |
| GRATUIDAD | DCF-M 1/1 | 176341,7 | (12) 1327,54 | | 177635,28 |
| | | | | (13) 33,98 | |
| MATERNIDAD GRATUITA | DCF-M 1/1 | 13171,36 | (14) 1,28 | | 13172,64 |

 ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

 FECHA: **22/01/2016**

 REVISADO POR: **I.E.B.E**

 FECHA: **03/02/2016**



HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA
AUDITORÍA INTEGRAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014
Análisis Comparativo Ingreso de Medicamentos

IM-G
1/3

INGRESOS DE MEDICAMENTOS – GRATUIDAD

| N° | REF. P/T | NOTA DE RECEPCIÓN DE PRODUCTOS | | | REF.P/T | COMPROBANTES DE EGRESO | | | DIFERENCIA |
|----|-----------|--------------------------------|--------|----------|-----------|------------------------|--------|----------|------------|
| | | FECHA | NUMERO | SALDO | | FECHA | NUMERO | SALDO | |
| 1 | IM.1 1/2 | 29/05/2014 | 907 | 11814,35 | IM.1 2/2 | 29/05/2014 | 400 | 11814,35 | 0 |
| 2 | IM.2 2/4 | 27/05/2014 | 904 | 38918,56 | IM.2 4/4 | 26/05/2014 | 394 | 38918,56 | 0 |
| 3 | IM.3 1/2 | 06/05/2014 | 886 | 300 | IM.3 2/2 | 06/05/2014 | 335 | 300 | 0 |
| 4 | IM.4 1/3 | 05/05/2014 | 877 | 9969,06 | IM.4 3/3 | 30/04/2014 | 324 | 9969,06 | 0 |
| 5 | IM.5 1/2 | 20/05/2014 | 894 | 1106 | IM.5 2/2 | 20/05/2014 | 378 | 1106 | 0 |
| 6 | IM.6 1/2 | 14/05/2014 | 889 | 8971 | IM.6 2/2 | 14/05/2014 | 363 | 8971 | 0 |
| 7 | IM.7 1/2 | 03/06/2014 | 911 | 1372,24 | IM.7 2/2 | 14/05/2014 | 358 | 1372,24 | 0 |
| 8 | IM.8 1/2 | 05/06/2014 | 914 | 11930,5 | IM.8 2/2 | 05/06/2014 | 413 | 11930,5 | 0 |
| 9 | IM.9 1/2 | 06/06/2014 | 915 | 1086 | IM.9 2/2 | 06/06/2014 | 420 | 1086 | 0 |
| 10 | IM.10 1/2 | 06/06/2014 | 921 | 7686,41 | IM.10 2/2 | 09/06/2014 | 422 | 7686,41 | 0 |

μ

c

c

Marcas


- μ No existe diferencias
- c Saldos verificados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **22/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Análisis Comparativo Ingreso de Medicamentos | IM-G 2/3 |
|---|--|-------------------------------|

INGRESOS DE MEDICAMENTOS – GRATUIDAD

| N° | REF. P/T | NOTA DE RECEPCIÓN DE PRODUCTOS | | | REF.P/T | COMPROBANTES DE EGRESO | | | DIFERENCIA | REF. P/T |
|----|-----------|--------------------------------|--------|----------|-----------|------------------------|--------|----------|------------|----------|
| | | FECHA | NUMERO | SALDO | | FECHA | NUMERO | SALDO | | |
| 11 | IM.11 1/2 | 12/06/2014 | 922 | 15458,92 | IM.11 2/2 | 11/06/2014 | 452 | 15458,92 | 0 | |
| 12 | IM.12 1/2 | 12/06/2014 | 923 | 9034,2 | IM.12 2/2 | 12/06/2014 | 454 | 9034,2 | 0 | |
| 13 | IM.13 1/2 | 17/06/2014 | 927 | 3400 | IM.13 2/2 | 30/05/2014 | 403 | 3400 | 0 | |
| 14 | IM.14 1/3 | 17/06/2014 | 928 | 18575,66 | | | | | | |
| 15 | IM.15 2/3 | 06/06/2014 | 916 | 375 | IM.14 3/3 | 16/06/2014 | 463 | 18950,66 | 0 | |
| 16 | IM.16 2/4 | 27/06/2014 | 935 | 50753,49 | IM.15 4/4 | 26/06/2014 | 489 | 50753,49 | 0 | |
| 17 | IM.17 1/2 | 30/06/2014 | 937 | 180,85 | IM.16 2/2 | 27/06/2014 | 495 | 180,85 | 0 | |
| 18 | IM.18 2/4 | 15/07/2014 | 953 | 20433,82 | IM.17 4/4 | 14/07/2014 | 528 | 20432,82 | ⊖ 1 | CS 1/1 |
| 19 | IM.19 1/2 | 21/07/2014 | 960 | 8700 | IM.18 2/2 | 21/07/2014 | 551 | 8700 | 0 | |
| 20 | IM.20 1/2 | 29/07/2014 | 965 | 2915 | IM.19 2/2 | 23/07/2014 | 562 | 2915 | 0 | |

Marcas

⊖ Diferencia

⊔ Saldos verificados

Notas de Auditoría


⊖ Existe una diferencia mínima en el saldo de la nota de recepción de productos 953 y comprobante de egreso 528 por un total de 1,00 dólar auditoría propone asiento de ajuste **A/A-1** y un hallazgo **H1**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **22/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Análisis Comparativo Ingreso de Medicamentos | IM-G 3/3 |
|---|--|-------------------------------|

INGRESOS DE MEDICAMENTOS – GRATUIDAD

| Nº | REF. P/T | NOTA DE RECEPCIÓN DE PRODUCTOS | | | REF.P/T | COMPROBANTES DE EGRESO | | | DIFERENCIA | REF. P/T | |
|----|--------------|--------------------------------|--------|------------------|-----------|------------------------|--------|------------------|------------|------------|---------------|
| | | FECHA | NUMERO | SALDO | | FECHA | NUMERO | SALDO | | | |
| 21 | IM.21 1/2 | 06/07/2014 | 976 | 7613 | IM.21 2/2 | 31/07/2014 | 574 | 7613 | 0 | | |
| 22 | IM.22 1/2 | 08/08/2014 | 978 | 1800 | IM.22 2/2 | 07/08/2014 | 597 | 1800 | 0 | | |
| 23 | IM.23 1/2 | 12/08/2014 | 981 | 9811,72 | IM.23 2/2 | 07/08/2014 | 598 | 9811,72 | 0 | | |
| 24 | IM.24 1/2 | 12/08/2014 | 982 | 1184,55 | IM.24 2/2 | 12/08/2014 | 614 | 1184,55 | 0 | | |
| 25 | IM.25 1/2 | 20/08/2014 | 984 | 350 | IM.25 2/2 | 18/08/2014 | 624 | 350 | 0 | | |
| 26 | IM.26 2/4 | 21/08/2014 | 985 | 18041,35 | IM.26 4/4 | 20/08/2014 | 632 | 18041,35 | 0 | | |
| 27 | IM.27 1/2 | 26/08/2014 | 987 | 3500 | IM.27 2/2 | 26/08/2014 | 642 | 3500 | 0 | | |
| 28 | IM.28 1/2 | 29/08/2014 | 989 | 6733,26 | IM.28 2/2 | 29/08/2014 | 648 | 6733,66 | ⊖ | -0,4 | CS 1/1 |
| 29 | IM.29 1/2 | 29/08/2014 | 990 | 1389,7 | IM.29 2/2 | 29/08/2014 | 653 | 1389,7 | 0 | | |
| | TOTAL | | | 273404,64 | | | | 273404,04 | ⊖ | 0,6 | CS 1/1 |

Marcas

- ⊖ Diferencia
- ⊔ Saldos verificados

Notas de Auditoría


- ⊖ Existe una diferencia mínima en el saldo de la nota de recepción de productos 989 y comprobante de egreso 648 por un total de -0.40 centavos, auditoría propone **A/A-2**.

 ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

 FECHA: **27/01/2016**

 REVISADO POR: **I.E.B.E**

 FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Análisis Comparativo Ingreso de Medicamentos | IM-MG 1/1 |
|---|--|--------------------------------|

INGRESOS DE MEDICAMENTOS – MATERNIDAD GRATUIDAD

| N° | REF. P/T | NOTA DE RECEPCIÓN DE PRODUCTOS | | | REF.P/T | COMPROBANTES DE EGRESO | | | DIFERENCIA | REF. P/T |
|----|--------------|--------------------------------|--------|-----------------|-----------|------------------------|--------|-----------------|------------|---------------|
| | | FECHA | NUMERO | SALDO | | FECHA | NUMERO | SALDO | | |
| 1 | IM.1 1/2 | 27/05/2014 | 335 | 3310,9 | IM.1 2/2 | 16/05/2014 | 374 | 3310,9 | 0 | |
| 2 | IM.2 1/2 | 27/05/2014 | 334 | 448 | IM.2 2/2 | 26/05/2014 | 395 | 448 | 0 | |
| 3 | IM.3 1/2 | 13/05/2014 | 331 | 123,6 | IM.3 2/2 | 30/04/2014 | 325 | 123,6 | 0 | |
| 4 | IM.4 1/2 | 24/06/2014 | 344 | 1434 | IM.4 2/2 | 16/06/2014 | 462 | 1434 | 0 | |
| 5 | IM.5 1/2 | 30/06/2014 | 347 | 2870,4 | IM.5 2/2 | 26/06/2014 | 490 | 2870,4 | 0 | |
| 6 | IM.6 1/2 | 24/06/2014 | 346 | 574,26 | IM.6 2/2 | 24/06/2014 | 483 | 574,26 | 0 | |
| 7 | IM.7 1/2 | 24/06/2014 | 345 | 820 | IM.7 2/2 | 20/06/2014 | 479 | 820 | 0 | |
| 8 | IM.8 1/2 | 15/07/2014 | 350 | 86 | IM.8 2/2 | 14/07/2014 | 530 | 86 | 0 | |
| 9 | IM.9 1/2 | 29/07/2014 | 355 | 942,64 | IM.9 2/2 | 23/07/2014 | 563 | 942,64 | 0 | |
| 10 | IM.10 1/2 | 13/08/2014 | 363 | 5575,31 | IM.10 2/2 | 07/08/2014 | 599 | 5575,31 | 0 | |
| | TOTAL | | | 16185,11 | | | | 16185,11 | 0 | CS 1/1 |

Marcas

μ No existe diferencias


∩ Saldos verificados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **22/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|---|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Análisis comparativo Canje de Medicamento | CM-G 1/3 |
|---|---|-------------------------------|

CANJE DE MEDICINA - GRATUIDAD

| Nº | PROVEEDOR | PRODUCTO DEVUELTO | CANT. | V.UNIT | V.TOTAL | PRODUCTO REPUESTO | CANT. | V.UNIT | V.TOTAL | DIFERENCIA | REF. P/T | | | | |
|----|-----------------------------------|-------------------|-------|--------|---------|--|---------------|--------|--------------|------------|----------|-----------------|---------------|--|--|
| 1 | Hospimedikka | Roxicaina C/E | 128 | 1,09 | 139,52 | Dimenhidrinato 50mg tab. | 641 | 0,0566 | 36,28 | ⊖ -0,05 | CS 1/1 | | | | |
| | | Fco. 50ml | | | | Azitromicina 200mg/5ml Polvo para suspensión | 20 | 5,1595 | 103,19 | | | | | | |
| | | TOTAL | | | | ⊖ 139,52 | | | TOTAL | | | ⊖ 139,47 | | | |
| 2 | Grunenthal Ecuatoriana Cía. Ltda. | Cordazone | 18 | 15,50 | 27,9 | Amiodarona 150mg/3ml Solucion Inyectable | 3 | 9,3 | 27,9 | 0 | | | | | |
| | | 150Iny3minx6a mp | | | | TOTAL | ⊖ 27,9 | | | | | TOTAL | ⊖ 27,9 | | |

Marcas

- ⊖ Diferencia
- ⊖ Saldos verificados

Notas de Auditoría


- ⊖ Existe una diferencia en el saldo del producto para canjear frente a lo canjeado por un valor de -0,05 centavos, auditoría propone un **H2** y asiento de ajuste **A/A-3**

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **22/01/2016**


REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Análisis comparativo Canje de Medicamento | | | | | | | | CM-G 2/3 | |
|---|------------------------|---|-------|--------|--------------|---|--------------|--------|--------------|-------------------------------|--------------|
| CANJE DE MEDICINA - GRATUIDAD | | | | | | | | | | | |
| N° | PROVEEDOR | PRODUCTO DEVUELTO | CANT. | V.UNIT | V.TOTAL | PRODUCTO REPUESTO | CANT. | V.UNIT | V.TOTAL | DIFERENCIA | |
| 3 | Laboratorios H.G. C.A. | Clotrimazol 2% Crema Vaginal | 40 | 1,54 | 61,6 | Clotrimazol 2% Crema Vaginal | 40 | 1,54 | 61,6 | 0 | |
| | | Clotrimazol 1% Crema | 40 | 1,1295 | 45,18 | Clotrimazol 1% Crema | 40 | 1,1295 | 45,18 | | |
| | | Ibuprofeno 400mg tab. | 9840 | 0,043 | 423,12 | Ibuprofeno 400mg tab. | 9840 | 0,043 | 423,12 | | |
| | | TOTAL | | | | 529,9 | TOTAL | | | | 529,9 |
| 4 | Hospimedikka | Roxicaina C/E Fco. 50ml | 40 | 1,09 | 43,60 | Lidocaína con Epinefrina 2% Suspensión Inyectable | 40 | 1,09 | 43,60 | 0 | |
| | | TOTAL | | | 43,60 | TOTAL | | | 43,60 | | |

μ No existe diferencias
∩ Saldos verificados

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 22/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 03/02/2016 |

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Análisis comparativo Canje de Medicamento | | | | | | | | CM -G 3/3 | |
|---|-----------|---|-------|--------|----------------|--|-------|--------|----------------|--------------------------------|-------------|
| CANJE DE MEDICINA - GRATUIDAD | | | | | | | | | | | |
| N° | PROVEEDOR | PRODUCTO DEVUELTO | CANT. | V.UNIT | V.TOTAL | PRODUCTO REPUESTO | CANT. | V.UNIT | V.TOTAL | DIFERENCIA | REF. P/T |
| 5 | Leterago | Tobramicina- Ungüento Oftalmico 0.3%-3.5g | 27 | 3,28 | 88,56 | Aciclovir 5% Crema | 50 | 6,69 | 334,5 | | CS 1/1 |
| | | | 57 | 3,28 | 186,96 | Glibenclamida 5 mg tab. | 8000 | 0,045 | 360 | | |
| | | Metformina+ Glibenclamida 2.5 /500mg tab. | 8880 | 0,18 | 1602,84 | Haloperidol Decaonato 50 mg/ml Solucion Inyectable | 49 | 7,5 | 367,5 | | |
| | | | 5610 | 0,18 | 1012,61 | Metformina+ Glibenclamida | 7325 | 0,18 | 1318,5 | | |
| | | | | | | Propinox Clorhidrato+ Conixinato de Lisina 15mg+100mg/2ml Solucion Inyectable 2.5 /500mg tab. | 402 | 1,27 | 510,54 | | |
| | | TOTAL | | | 2890,97 | TOTAL | | | 2891,04 | ⊖ | 0,07 |
| | | TOTAL CANJE | | | 3631,89 | | | | 3631,91 | | 0,02 |

Marcas
 ⊖ Diferencia en los saldos
 ∩ Saldos verificados


Notas de Auditoría
 ⊖ Existe una diferencia de saldo del producto para canjear frente a lo canjeado por un valor de 0,07 centavos, auditoría propone un asiento de ajuste **A/A-4**

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 22/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 03/02/2016 |

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Análisis comparativo Canje de Medicamento | | | | | | | CM-MG 1/1 | | |
|---|--------------|---|-------|--------|--------------|---|-------|--------|--------------------------------|------------|---------------|
| CANJE DE MEDICINA MATERNIDAD GRATUITA | | | | | | | | | | | |
| Nº | PROVEEDOR | PRODUCTO DEVUELTO | CANT. | V.UNIT | V.TOTAL | PRODUCTO REPUESTO | CANT. | V.UNIT | V.TOTAL | DIFERENCIA | REF. P/T |
| 1 | Hospimedikka | Roxicaina C/E Fco. 50ml | 33 | 1,09 | 35,97 | Lidocaína con Epinefrina 2% Suspensión Inyectable | 33 | 1,09 | 35,97 | 0 | |
| | | TOTAL | | | 35,97 | TOTAL | | | 35,97 | 0 | CS 1/1 |

Marcas
 ⊖ Diferencia en los saldos
 ∩ Saldos verificados

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 22/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 03/02/2016 |

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-HG 1/5 |
|---|--|-------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO HOSPITALIZACIÓN - GRATUIDAD


| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia |
|----|---|----------|-----------------|-------|--------|-----------------|------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | |
| 1 | Acetilcisteína 300mg/3ml solución inyectable | 24 | 24 | 1,81 | 43,44 | 43,44 | 0 |
| 2 | Ácido Acetil Salicílico 100mg tableta | 67 | 67 | 0,04 | 2,68 | 2,68 | 0 |
| 3 | Ácido Ascórbico (vitamina C) 100mg/ml solución inyectable | 28 | 28 | 0,35 | 9,8 | 9,8 | 0 |
| 4 | Ácido Fusídico 2% crema | 1 | 1 | 4,16 | 4,16 | 4,16 | 0 |
| 5 | Ácido Tranexámico 50mg/ml solución inyectable | 2 | 2 | 2,67 | 5,34 | 5,34 | 0 |
| 6 | Ácido Valproico 500mg tableta | 5 | 5 | 0,31 | 1,55 | 1,55 | 0 |
| 7 | Albendazol 400mg tableta | 2 | 2 | 0,09 | 0,18 | 0,18 | 0 |
| 8 | Amikacina 500mg/2ml solución inyectable | 12 | 12 | 0,95 | 11,4 | 11,4 | 0 |
| 9 | Aminofilina 250mg/10ml solución inyectable | 4 | 4 | 0,33 | 1,32 | 1,32 | 0 |
| 10 | Amiodarona 200mg tableta | 2 | 2 | 0,3 | 0,6 | 0,6 | 0 |
| 11 | Amlodipina 5mg tableta | 6 | 6 | 0,23 | 1,38 | 1,38 | 0 |
| 12 | Amoxicilina+Acido Clavulánico 500mg+125mg tableta | 25 | 25 | 0,46 | 11,5 | 11,5 | 0 |
| 13 | Amoxicilina+IBL 250+62.5mg/5ml polvo para suspensión | 1 | 1 | 4,74 | 4,74 | 4,74 | 0 |
| 14 | Ampicilina 1000mg polvo para inyección | 6 | 6 | 0,37 | 2,22 | 2,22 | 0 |
| 15 | Ampicilina +Sulbactam 100mg solución inyectable | 4 | 4 | 0,046 | 0,184 | 0,184 | 0 |
| 16 | Ampicilina + Sulbactam 500mg solución inyectable | 4 | 4 | 0,046 | 0,184 | 0,184 | 0 |
| 17 | Ampicilina+Sulbactam1000mg+500 mg polvo para inyección | 82 | 82 | 1,81 | 148,42 | 148,42 | 0 |
| 18 | Atropina 1mg/ml solución inyectable | 34 | 34 | 0,19 | 6,46 | 6,46 | 0 |
| 19 | Azitromicina 500mg tableta | 3 | 3 | 0,15 | 0,45 | 0,45 | 0 |
| 20 | Bupivacaina Hiperbárica 0.5% solución inyectable | 7 | 7 | 0,47 | 3,29 | 3,29 | 0 |
| 21 | Bupivacaina Hiperbárica 0.75% solución inyectable | 2 | 2 | 2,75 | 5,5 | 5,5 | 0 |
| 22 | Bupivacaina Pesada 0.75% unidades | 1 | 1 | 3,62 | 3,62 | 3,62 | 0 |
| 23 | Bupivacaina Levogira 0.75% ampolla | 7 | 7 | 2,75 | 19,25 | 19,25 | 0 |

Marcas

© Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-HG 2/5 |
|---|--|-------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO HOSPITALIZACIÓN - GRATUIDAD


| N° | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia |
|----|--|----------|-----------------|------|--------|-----------------|------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | |
| 24 | Calcio Gulconato 10% solución inyectable | 3 | 3 | 0,41 | 1,23 | 1,23 | 0 |
| 25 | Carvedilol 25mg tableta | 2 | 2 | 0,37 | 0,74 | 0,74 | 0 |
| 26 | Cefalexina 500mg capsula | 68 | 68 | 0,1 | 6,8 | 6,8 | 0 |
| 27 | Cefalexina 250mg/5ml polvo para suspensión | 1 | 1 | 0,57 | 0,57 | 0,57 | 0 |
| 28 | Cefazolina 1g polvo para inyección | 40 | 40 | 1,81 | 72,4 | 72,4 | 0 |
| | Cefazolina 1g polvo para inyección | 22 | 22 | 0,75 | 16,5 | 16,5 | 0 |
| 29 | Ceftriaxona 1g polvo para inyección | 63 | 63 | 1,81 | 114,03 | 114,03 | 0 |
| 30 | Ciprofloxacino 500mg tableta | 48 | 48 | 0,06 | 2,88 | 2,88 | 0 |
| 31 | Ciprofloxacino 20mg/ml solución inyectable | 14 | 14 | 3,15 | 44,1 | 44,1 | 0 |
| 32 | Claritromicina 500mg tableta | 30 | 30 | 0,31 | 9,3 | 9,3 | 0 |
| 33 | Clindamicina 150mg/ml solución inyectable | 10 | 10 | 1,81 | 18,1 | 18,1 | 0 |
| 34 | Clopidogrel 75mg tableta | 12 | 12 | 1,29 | 15,48 | 15,48 | 0 |
| 35 | Clortalidona 50mg tableta | 5 | 5 | 0,08 | 0,4 | 0,4 | 0 |
| 36 | Complejo B (vitamina B1,B6,B12) solución inyectable | 17 | 17 | 0,3 | 5,1 | 5,1 | 0 |
| 37 | Complejo B (vitamina B1,B6,B12) tableta | 7 | 7 | 0,05 | 0,35 | 0,35 | 0 |
| 38 | Dexametasona 8mg/2ml solución inyectable | 2 | 2 | 0,45 | 0,9 | 0,9 | 0 |
| 39 | Dextrosa en Agua 5% solución para infusión | 43 | 43 | 1,21 | 52,03 | 52,03 | 0 |
| 40 | Dextrosa en Agua 10% solución para infusión | 6 | 6 | 1,21 | 7,26 | 7,26 | 0 |
| 41 | Dextrosa en Solución Salina 5%+0.9% solución para infusión | 23 | 23 | 1,11 | 25,53 | 25,53 | 0 |
| 42 | Diclofenaco 75mg/3ml solución inyectable | 2 | 2 | 0,26 | 0,52 | 0,52 | 0 |
| 43 | Dicloxacilina 500mg capsula | 60 | 60 | 0,05 | 3 | 3 | 0 |
| 44 | Dopamina 200mg/5ml solución inyectable | 2 | 2 | 0,82 | 1,64 | 1,64 | 0 |

Marcas

© Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-HG 3/5 |
|---|--|-------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO HOSPITALIZACIÓN - GRATUIDAD


| N° | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia |
|----|--|----------|-----------------|------|--------|-----------------|------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | |
| 45 | Efedrina 60mg/ml solución inyectable | 2 | 2 | 0,37 | 0,74 | 0,74 | 0 |
| 46 | Enalapril 10mg tableta | 4 | 4 | 0,03 | 0,12 | 0,12 | 0 |
| | Enalapril 10mg tableta | 2 | 2 | 0,02 | 0,04 | 0,04 | 0 |
| 47 | Enoxaparina 40mg solución inyectable | 21 | 21 | 2,49 | 52,29 | 52,29 | 0 |
| 48 | Enoxaparina 60mg solución inyectable | 8 | 8 | 2,79 | 22,32 | 22,32 | 0 |
| 49 | Epinefrina (Adrenalina) 1mg/ml solución inyectable | 1 | 1 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0 |
| 50 | Espironolactona 100mg tableta | 2 | 2 | 0,48 | 0,96 | 0,96 | 0 |
| 51 | Fenitoina 100mg capsula | 3 | 3 | 0,05 | 0,15 | 0,15 | 0 |
| 52 | Fenitoina 50mg/ml solución inyectable | 11 | 11 | 0,65 | 7,15 | 7,15 | 0 |
| 53 | Fluconazol 150mg capsula | 7 | 7 | 0,29 | 2,03 | 2,03 | 0 |
| 54 | Formulas para nutrición enteral polvo | 3 | 3 | 3,83 | 11,49 | 11,49 | 0 |
| 55 | Furosemida 20mg/2ml solución inyectable | 21 | 21 | 0,14 | 2,94 | 2,94 | 0 |
| 56 | Genfibrozilo 600mg tableta | 2 | 2 | 0,12 | 0,24 | 0,24 | 0 |
| 57 | Hidrocortisona Succinato Sodico 500mg polvo para inyección | 21 | 21 | 3,1 | 65,1 | 65,1 | 0 |
| 58 | Ibuprofeno 200mg/5ml suspensión oral | 13 | 13 | 1,4 | 18,2 | 18,2 | 0 |
| 59 | Ibuprofeno 400mg tableta | 284 | 284 | 0,04 | 11,36 | 11,36 | 0 |
| 60 | Imipenem+Cilastatina 500mg+500mg solución para infusión | 4 | 4 | 6,2 | 24,8 | 24,8 | 0 |
| 61 | Ipratropio Bromuro 0.25mg/ml solución nebulización | 1 | 1 | 9,12 | 9,12 | 9,12 | 0 |
| 62 | Itraconazol 100mg tabletas | 4 | 4 | 0,09 | 0,36 | 0,36 | 0 |
| 63 | Ketorolaco 30mg/ml solución inyectable | 123 | 123 | 0,28 | 34,44 | 34,44 | 0 |
| 64 | Lactulosa 65% solución oral | 1 | 1 | 6 | 6 | 6 | 0 |
| 65 | Levotiroxina 0.05mg tableta | 100 | 100 | 0,04 | 4 | 4 | 0 |
| 66 | Lidocaina sin Epinefrina 2% solución inyectable | 2 | 2 | 0,8 | 1,6 | 1,6 | 0 |

Marcas

© Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-HG 4/5 |
|---|--|-------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO HOSPITALIZACIÓN - GRATUIDAD

| N° | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia | REF. P/T |
|----|---|----------|-----------------|-------|---------|-----------------|------------|---------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | | |
| 67 | Loratadina 5mg/5ml jarabe | 1 | 1 | 0,67 | 0,67 | 0,67 | 0 | |
| 68 | Losartan 100mg tableta | 29 | 29 | 0,13 | 3,77 | 3,77 | 0 | |
| 69 | Losartan 50mg tableta | 11 | 11 | 0,05 | 0,55 | 0,55 | 0 | |
| 70 | Meropenem 1000mg polvo para inyección | 37 | 37 | 29,45 | 1089,65 | 1089,65 | 0 | |
| 71 | Metoclopramida 10mg/2ml solución inyectable | 22 | 22 | 0,09 | 1,98 | 1,98 | 0 | |
| 72 | Metronidazol 50mg tableta | 43 | 43 | 0,01 | 0,43 | 0,43 | 0 | |
| 73 | Metronidazol 500mg tableta | 7 | 7 | 0,01 | 0,07 | 0,07 | 0 | |
| 74 | Metronidazol 250mg/5ml suspensión | 1 | 1 | 2,08 | 2,08 | 2,08 | 0 | |
| 75 | Metronidazol 500mg/ solución infusión | 11 | 11 | 1,5 | 16,5 | 16,5 | 0 | |
| 76 | Midazolam 5mg/ml solución inyectable | 3 | 3 | 1,5 | 4,5 | 4,5 | 0 | |
| 77 | Neostigmina 0.50mg/ml solución inyectable | 28 | 28 | 0,16 | 4,48 | 4,48 | 0 | |
| 78 | Nitrofurantoina 100mg capsula | 10 | 10 | 0,15 | 1,5 | 1,5 | 0 | |
| 79 | Omeprazol 20mg capsula | 115 | 115 | 0,04 | 4,6 | 4,6 | 0 | |
| 80 | Omeprazol 40mg polvo para infusión | 49 | 49 | 1,8 | 88,2 | 88,2 | 0 | |
| 81 | Oxacilina 1gr polvo para inyección | 14 | 14 | 0,69 | 9,66 | 9,66 | 0 | |
| 82 | Óxido de Zinc+Ergocalciferol +Nistatina 15g+0.9375mg+2g crema | 6 | * 10 | 1,29 | 7,74 | 12,90 | 5,16 | CS 1/2 |
| 83 | Paracetamol 500mg tableta | 143 | 143 | 0,02 | 2,86 | 2,86 | 0 | |
| 84 | Potasio Cloruro 2MEQ/ML solución para infusión | 37 | 37 | 0,14 | 5,18 | 5,18 | 0 | |
| 85 | Potasio Cloruro 2MEQ/ML solución para infusión | 5 | 5 | 0,97 | 4,85 | 4,85 | 0 | |
| 86 | Prednisona 20mg tableta | 1 | 1 | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 0 | |
| 87 | Propofol 1% 10mg ampolla | 18 | 18 | 4,62 | 83,16 | 83,16 | 0 | |
| 88 | Ranitidina 50mg/2ml solución inyectable | 17 | 17 | 0,18 | 3,06 | 3,06 | 0 | |

©

Marcas

© Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados


* Error en dispensación

Notas de Auditoría

* Auditoría detecto una diferencia en la cantidad dispensada del medicamento por error en la dispensación de 4 Óxido de Zinc+Ergocalciferol+Nistatina 15g+0.9375mg+2gcrema a \$1,29c/u por un valor de 5,16 por lo tanto se propone un **H3** y asiento de ajuste **A/A-5**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-HG 5/5 |
|---|--|-------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO HOSPITALIZACIÓN - GRATUIDAD

| N° | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia | REF. P/T |
|-----|--|----------|-----------------|------|----------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | | |
| 89 | Ranitidina 150mg tableta | 4 | 4 | 0,03 | 0,12 | 0,12 | 0 | |
| 90 | Remifentanilo 5mg polvo para inyección | 2 | 2 | 4,26 | 8,52 | 8,52 | 0 | |
| 91 | Ringer Lactato 1000ml solución para infusión | 88 | 88 | 0,85 | 74,8 | 74,8 | 0 | |
| 92 | Ringer Lactato 4ml solución para infusión | 4 | 4 | 0,85 | 3,4 | 3,4 | 0 | |
| 93 | Rocuronio Bromuro 10mg/ml solución inyectable | 10 | 10 | 8,2 | 82 | 82 | 0 | |
| 94 | Salbutamol 5mg/ml solución para nebulización | 1 | 1 | 5 | 5 | 5 | 0 | |
| 95 | Sales de Hierro solución inyectable | 6 | 6 | 1,98 | 11,88 | 11,88 | 0 | |
| 96 | Sales de Hierro+Acido Folico tableta | 3 | 3 | 0,06 | 0,18 | 0,18 | 0 | |
| 97 | Sales de Rehidratación oral polvo | 15 | 15 | 0,42 | 6,3 | 6,3 | 0 | |
| 98 | Simvastatina 40mg tableta | 8 | 8 | 0,41 | 3,28 | 3,28 | 0 | |
| 99 | Sodio Cloruro 0.9% 250ml frasco | 58 | 58 | 0,53 | 30,74 | 30,74 | 0 | |
| 100 | Sodio Cloruro 0.9% 100ml frasco | 123 | 123 | 0,96 | 118,08 | 118,08 | 0 | |
| 101 | Sodio Cloruro 3.4MEQ/ML solución para infusión | 8 | * 10 | 0,2 | 1,6 | 2 | 0,4 | CS 1/2 |
| 102 | Sodio Cloruro 0.9% 1000ml solución para infusión | 151 | 151 | 0,97 | 146,47 | 146,47 | 0 | |
| 103 | Sodio Cloruro 0.9% 100ml solución para infusión | 15 | 15 | 0,97 | 14,55 | 14,55 | 0 | |
| 104 | Sodio Cloruro 0.9% 2ml solución infusión | 2 | 2 | 0,97 | 1,94 | 1,94 | 0 | |
| 105 | Succinato Sodico 500mg solución inyectable | 2 | 2 | 3,1 | 6,2 | 6,2 | 0 | |
| 106 | Sulfato de planta60g | 2 | 2 | 1,56 | 3,12 | 3,12 | 0 | |
| 107 | Tramadol solución oral | 3 | 3 | 0,18 | 0,54 | 0,54 | 0 | |
| 108 | Tramadol 100mg ampolla | 88 | 88 | 0,18 | 15,84 | 15,84 | 0 | |
| 109 | Tinidazol 1gr tableta | 1 | 1 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0 | |
| | TOTAL | | 964 | | 2832,53 | 2838,09 | 5,56 | CS 1/2 |

©

Marcas

© Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

* Error en dispensación

Notas de Auditoría

* Auditoría detecto una diferencia en la cantidad dispensada del medicamento de 2 Sodio Cloruro 3.4MEQ/ML solución para infusión a \$0,20c/u por un valor de 0,40 por lo tanto se propone un asiento de ajuste **A/A-6**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|---|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuita | D-HMG 1/2 |
|---|---|--------------------------------|

**DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO HOSPITALIZACIÓN
MATERNIDAD GRATUITA**

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia |
|----|---|----------|-----------------|------|--------|-----------------|------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | |
| 1 | Ampicilina 1000mg polvo para inyección | 76 | 76 | 0,37 | 28,12 | 28,12 | 0 |
| 2 | Ampicilina 100mg polvo para inyección | 8 | 8 | 0,37 | 2,96 | 2,96 | 0 |
| 3 | Atropina 1mg/ml solución inyectable | 5 | 5 | 0,16 | 0,8 | 0,8 | 0 |
| | Atropina 1mg/ml solución inyectable | 3 | 3 | 0,19 | 0,57 | 0,57 | 0 |
| 4 | Betametasona 4mg/ml solución inyectable | 18 | 18 | 0,21 | 3,78 | 3,78 | 0 |
| 5 | Buviscapina Heperbarica 0.5% solución inyectable | 11 | 11 | 2,39 | 26,29 | 26,29 | 0 |
| 6 | Calcio Gulconato 10% solución inyectable | 6 | 6 | 0,41 | 2,46 | 2,46 | 0 |
| 7 | Cefalexina 500mg tableta | 57 | 57 | 0,1 | 5,7 | 5,7 | 0 |
| 8 | Cefazolina 1g polvo para inyección | 70 | 70 | 0,6 | 42 | 42 | 0 |
| 9 | Cefazolina 1g polvo para inyección | 12 | 12 | 0,75 | 9 | 9 | 0 |
| 10 | Ceftriaxiona 1gr polvo para inyección | 4 | 4 | 1,21 | 4,84 | 4,84 | 0 |
| | Ceftriaxiona 1gr polvo para inyección | 2 | 2 | 1,01 | 2,02 | 2,02 | 0 |
| | Ceftriaxiona 1gr polvo para inyección | 2 | 2 | 1,81 | 3,62 | 3,62 | 0 |
| 11 | Clindamicina 150mg/ml solución inyectable | 36 | 36 | 1,81 | 65,16 | 65,16 | 0 |
| 12 | Diclofenaco 75mg/3ml solución inyectable | 3 | 3 | 0,26 | 0,78 | 0,78 | 0 |
| 13 | Efedrina 60mg/ml solución inyectable | 4 | 4 | 0,37 | 1,48 | 1,48 | 0 |
| 14 | Fitomenadiona 10mg/ml solución inyectable | 26 | 26 | 0,22 | 5,72 | 5,72 | 0 |
| 15 | Gentamicina 80mg/2ml solución inyectable | 32 | 32 | 0,26 | 8,32 | 8,32 | 0 |
| 16 | Ketorolaco 30mg/ml solución inyectable | 83 | 83 | 0,33 | 27,39 | 27,39 | 0 |
| | Ketorolaco 30mg/ml solución inyectable | 31 | 31 | 0,28 | 8,68 | 8,68 | 0 |
| 17 | Lidocaina sin Epinefrina 2% suspensión inyectable | 6 | 6 | 0,8 | 4,8 | 4,8 | 0 |
| 18 | Magnesio Sulfato 20% solución para infusión | 14 | 14 | 0,15 | 2,1 | 2,1 | 0 |
| 19 | Metronidazol 500mg/ml solución para infusión | 10 | 10 | 1,5 | 15 | 15 | 0 |

Marcas

©Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 27/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 03/02/2016 |

| | | |
|---|---|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Maternidad Gratuitad | D-HMG 2/2 |
|---|---|--------------------------------|

DISPENSACIÒN DE MEDICAMENTOS SERVICIO HOSPITALIZACIÒN
MATERNIDAD GRATUITA

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÒN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia | REF. P/T |
|----|---|----------|-----------------|------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | | |
| 20 | Metoclopramida 10mg/2ml soluciòn inyectable | 29 | 29 | 0,09 | 2,61 | 2,61 | 0 | |
| 21 | Nifedipina 10mg tableta | 35 | 35 | 0,05 | 1,75 | 1,75 | 0 | |
| 22 | Oxitocina 10UI soluciòn inyectable | 121 | 121 | 0,41 | 49,61 | 49,61 | 0 | |
| 23 | Paracetamol 120mg/5ml jarabe | 123 | 123 | 0,29 | 35,67 | 35,67 | 0 | |
| 24 | Paracetamol 500mg tableta | 111 | 111 | 0,02 | 2,22 | 2,22 | 0 | |
| 25 | Potasio Cloruro 2MEQ/ML soluciòn para infusiòn | 12 | 12 | 0,15 | 1,8 | 1,8 | 0 | |
| 26 | Ranitidina 50mg/2ml soluciòn inyectable | 25 | * 27 | 0,18 | 4,5 | 4,86 | 0,36 | CS 1/2 |
| 27 | Ringer Lactato 1000ml soluciòn para infusiòn | 89 | *405 | 0,85 | 75,65 | 344,25 | 268,6 | CS 1/2 |
| 28 | Sales de Rehidrataciòn oral en polvo | 6 | 6 | 0,42 | 2,52 | 2,52 | 0 | |
| 29 | Sodio Cloruro 3.4%MEQ/ML soluciòn para infusiòn | 21 | 21 | 0,2 | 4,2 | 4,2 | 0 | |
| 30 | Sodio Cloruro 0.9% 1000ml soluciòn infusiòn | 49 | 49 | 0,97 | 47,53 | 47,53 | 0 | |
| 31 | Tinidazol 150mg ovulo vaginal | 3 | 3 | 1,5 | 4,5 | 4,5 | 0 | |
| | TOTAL | | 376 | | 504,15 | 773,11 | 268,96 | CS 1/2 |

©

Marcas

© Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

* Error en dispensaciòn

Notas de Auditoría

* Auditoría detecto una diferencia en la cantidad dispensada del medicamento por error en la dispensaciòn de 2 Ranitidina 50mg/2ml soluciòn inyectable a \$0,18c/u por un valor de 0,36 por lo tanto se propone un asiento de ajuste **A/A-7**.


Auditoría detecto una diferencia en la cantidad dispensada de medicamentos en más de 316 Ringer lactato a 0,85 \$c/u por un valor 268,60 dólares por lo tanto se propone un y asiento de ajuste **A/A-8**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-CEG 1/2 |
|---|--|--------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO CONSULTA EXTERNA GRATUIDAD


| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia |
|----|---|----------|-----------------|------|--------|-----------------|------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | |
| 1 | Acetilcisteína 600mg tableta | 20 | 20 | 0,08 | 1,6 | 1,6 | 0 |
| 2 | Acido Acetil Salicilico 100mg tableta | 570 | 570 | 0,04 | 22,8 | 22,8 | 0 |
| 3 | Acido Valproico 500mg tableta | 1190 | 1190 | 0,31 | 368,9 | 368,9 | 0 |
| 4 | Agua Destilada 10cc ampolla | 1 | 1 | 0,24 | 0,24 | 0,24 | 0 |
| 5 | Albendazol 400mg tableta | 1 | 1 | 0,09 | 0,09 | 0,09 | 0 |
| 6 | Alendronato Sodico 70mg tableta | 8 | 8 | 2,28 | 18,24 | 18,24 | 0 |
| 7 | Amlodipina 5mg tableta | 450 | 450 | 0,23 | 103,5 | 103,5 | 0 |
| 8 | Amlodipina 10mg tableta | 120 | 120 | 0,05 | 6 | 6 | 0 |
| 9 | Amoxicilina 500mg capsula | 166 | 166 | 0,05 | 8,3 | 8,3 | 0 |
| 10 | Amoxicilina+Acido Clavulánico 500ng+125mg tableta | 21 | 21 | 0,46 | 9,66 | 9,66 | 0 |
| 11 | Amoxicilina+IBL250+62.5mg/5ml polvo para suspensión | 5 | 5 | 4,74 | 23,7 | 23,7 | 0 |
| 12 | Atenolol 50mg tableta | 120 | 120 | 0,17 | 20,4 | 20,4 | 0 |
| 13 | Azitromicina 500mg tableta | 3 | 3 | 0,15 | 0,45 | 0,45 | 0 |
| 14 | Biperideno 2mg tableta | 315 | 315 | 0,12 | 37,8 | 37,8 | 0 |
| 15 | Carbamazepina 200mg tableta | 675 | 675 | 0,06 | 40,5 | 40,5 | 0 |
| 16 | Carbamazepina 400mg tableta | 170 | 170 | 0,15 | 25,5 | 25,5 | 0 |
| 17 | Carvedilol 25mg tableta | 750 | 750 | 0,37 | 277,5 | 277,5 | 0 |
| 18 | Cefalexina 500mg capsula | 34 | 34 | 0,1 | 3,4 | 3,4 | 0 |
| 19 | Cefalexina 250mg/5ml polvo para suspensión | 2 | 2 | 0,57 | 1,14 | 1,14 | 0 |
| 20 | Ceftriaxona 1GR.INY.fco polvo para inyección | 14 | 14 | 1,21 | 16,94 | 16,94 | 0 |
| 21 | Ciprofloxacino 500mg tableta | 102 | 102 | 0,06 | 6,12 | 6,12 | 0 |
| 22 | Claritromicina 500mg tableta | 110 | 110 | 0,31 | 34,1 | 34,1 | 0 |
| 23 | Claritromicina 250mg/5ml polvo para suspensión | 1 | 1 | 6,57 | 6,57 | 6,57 | 0 |
| 24 | Clindamicina 300mg capsula | 45 | 45 | 0,13 | 5,85 | 5,85 | 0 |
| 25 | Clopidogrel 75mg tableta | 480 | 480 | 1,29 | 619,2 | 619,2 | 0 |
| 26 | Clortalidona 50mg tableta | 630 | 630 | 0,08 | 50,4 | 50,4 | 0 |
| 27 | Clotrimazol 250mg/5ml polvo para suspensión | 1 | 1 | 6,57 | 6,57 | 6,57 | 0 |
| 28 | Complejo B (vitamina B1,B6,B12) solución inyectable | 282 | 282 | 0,3 | 84,6 | 84,6 | 0 |

Marcas

©Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-CEG 1/2 |
|---|--|--------------------------------|

DISPENSACIÒN DE MEDICAMENTOS SERVICIO CONSULTA EXTERNA GRATUIDAD


| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÒN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia |
|----|--|----------|-----------------|------|--------|-----------------|------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | |
| 29 | Complejo B (vitamina B1,B6,B12) tableta | 720 | 720 | 0,05 | 36 | 36 | 0 |
| 30 | Cotrimoxazol 800mg+160mg tableta | 2 | 2 | 0,05 | 0,1 | 0,1 | 0 |
| 31 | Diclofenaco 75mg/3ml soluciòn inyectable | 5 | 5 | 0,26 | 1,3 | 1,3 | 0 |
| 32 | Dipropionato de Berametazona ung. 30mg ungüento | 3 | 3 | 2,92 | 8,76 | 8,76 | 0 |
| 33 | Enalapril 20mg tableta | 135 | 135 | 0,02 | 2,7 | 2,7 | 0 |
| 34 | Enoxaparina 40mg soluciòn inyectable | 5 | 5 | 2,49 | 12,45 | 12,45 | 0 |
| 35 | Estriol 1mg/g crema vaginal | 2 | 2 | 4,35 | 8,7 | 8,7 | 0 |
| 36 | Fenitoina 100mg capsula | 300 | 300 | 0,05 | 15 | 15 | 0 |
| | Fenitoina 100mg capsula | 450 | 450 | 0,01 | 4,5 | 4,5 | 0 |
| 37 | Fluconazol 150mg capsula | 4 | 4 | 0,29 | 1,16 | 1,16 | 0 |
| 38 | Fluoxetina 20mg tableta | 90 | 90 | 0,27 | 24,3 | 24,3 | 0 |
| 39 | Formula Maternizada unidades | 10 | 10 | 4,7 | 47 | 47 | 0 |
| 40 | Genfibrozilo 600mg tableta | 60 | 60 | 0,12 | 7,2 | 7,2 | 0 |
| 41 | Haloperidol Decaonato 50mg/ml soluciòn inyectable | 1 | 1 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 0 |
| 42 | Ibuprofeno 200mg/5ml suspensiòn oral | 7 | 7 | 1,4 | 9,8 | 9,8 | 0 |
| 43 | Ibuprofeno 400mg tableta | 412 | 412 | 0,04 | 16,48 | 16,48 | 0 |
| 44 | Insulina de Acciòn Intermedia 100UI/ml soluciòn inyectable | 7 | 7 | 3,04 | 21,28 | 21,28 | 0 |
| | Insulina de Acciòn Rapida 100UI/ml soluciòn inyectable | 2 | 2 | 4,5 | 9 | 9 | 0 |
| 45 | Iopamiron 300mg/100ml soluciòn inyectable | 3 | 3 | 52 | 156 | 156 | 0 |
| 47 | Ipratropio Bromuro 0.25mg/ml soluciòn nebulizaciòn | 1 | 1 | 9,12 | 9,12 | 9,12 | 0 |
| 48 | Ketorolaco 30mg/ml soluciòn inyectable | 2 | 2 | 0,28 | 0,56 | 0,56 | 0 |
| 49 | Lactulosa 65% soluciòn oral | 1 | 1 | 6 | 6 | 6 | 0 |
| 50 | Levotiroxina 0.05mg tableta | 30 | 30 | 0,04 | 1,2 | 1,2 | 0 |
| 51 | Levotiroxina Sodica 0.1mg/dosis tableta | 255 | 255 | 0,05 | 12,75 | 12,75 | 0 |
| 52 | Lidocaina con Epinefrina 2% suspensiòn inyectable | 1 | 1 | 1,09 | 1,09 | 1,09 | 0 |
| 53 | Lidocaina sin Epinefrina 2% soluciòn inyectable | 1 | 1 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0 |
| 54 | Loratadina 10mg tableta | 494 | 494 | 0,06 | 29,64 | 29,64 | 0 |
| 55 | Loratadina 5mg/5ml jarabe | 5 | 5 | 0,67 | 3,35 | 3,35 | 0 |
| 56 | Losartan 100mg tableta | 1910 | 1910 | 0,13 | 248,3 | 248,3 | 0 |

Marcas

©Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-CEG 2/2 |
|---|--|--------------------------------|

DISPENSACIÒN DE MEDICAMENTOS SERVICIO CONSULTA EXTERNA GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÒN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia | REF. P/T |
|----|--|----------|-----------------|------|----------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | | |
| 57 | Lasartan 50mg tableta | 300 | 300 | 0,05 | 15 | 15 | 0 | |
| 58 | Metformina 850mg tableta | 70 | 70 | 0,19 | 13,3 | 13,3 | 0 | |
| 59 | Metformina 1000mg tableta | 60 | 60 | 0,3 | 18 | 18 | 0 | |
| 60 | Metformina+Glibenclamida 5/500mg tablet | 180 | 180 | 0,18 | 32,4 | 32,4 | 0 | |
| 61 | Metoclopramida 10mg/2ml soluciòn inyectable | 60 | 60 | 0,09 | 5,4 | 5,4 | 0 | |
| 62 | Metoclopramida 10mg tabletas | 30 | 30 | 0,14 | 4,2 | 4,2 | 0 | |
| 63 | Metronidazol 50mg tableta | 14 | 14 | 0,01 | 0,14 | 0,14 | 0 | |
| 64 | Metronidazol 500mg tableta | 65 | 65 | 0,14 | 9,1 | 9,1 | 0 | |
| | Metronidazol 500mg tableta | 102 | 102 | 0,01 | 1,02 | 1,02 | 0 | |
| 65 | Metronidazol 250mg/5ml suspensiòn | 1 | 1 | 2,08 | 2,08 | 2,08 | 0 | |
| 66 | Naproxeno 550mg tableta | 35 | 35 | 0,16 | 5,6 | 5,6 | 0 | |
| 67 | Nitrofurantoina 100mg capsula | 60 | 60 | 0,15 | 9 | 9 | 0 | |
| 68 | Omeprazol 20mg capsula | 994 | 994 | 0,04 | 39,76 | 39,76 | 0 | |
| 69 | Oxido de Zinc+Ergocalciferol+Nistatina 15g+0.9375mg+2g crema | 4 | 4 | 2,01 | 8,04 | 8,04 | 0 | |
| 70 | Paracetamol 500mg tableta | 487 | 487 | 0,02 | 9,74 | 9,74 | 0 | |
| 71 | Prednisona 20mg tableta | 65 | 65 | 0,28 | 18,2 | 18,2 | 0 | |
| 72 | Risperidona 1mg/ml soluciòn oral | 7 | 7 | 7,8 | 54,6 | 54,6 | 0 | |
| 73 | Risperidona 1mg tableta | 2 | * 4 | 0,51 | 1,02 | 2,04 | 1,02 | CS 1/2 |
| 74 | Simvastatina 20mg tabletas | 60 | 60 | 0,41 | 24,6 | 24,6 | 0 | |
| 75 | Simvastatina 40mg tableta | 270 | 270 | 0,24 | 64,8 | 64,8 | 0 | |
| 76 | Sodio Cloruro 0.9% 100ml frasco | 2 | 2 | 0,96 | 1,92 | 1,92 | 0 | |
| 77 | Sodio Cloruro 0.9% 1000ml soluciòn para infusion | 1 | 1 | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 0 | |
| 78 | Tramadol soluciòn oral | 4 | 4 | 0,18 | 0,72 | 0,72 | 0 | |
| 79 | Tenofovir/Efavirenz/Emticitabine 300/600/200mg tableta | 60 | 60 | 0,44 | 26,4 | 26,4 | 0 | |
| 80 | Tinidazol 1gr tableta | 16 | *26 | 0,04 | 0,64 | 1,04 | 0,4 | CS 1/2 |
| 81 | Tobramicina 0.3% ungüento oftalmico | 2 | 2 | 3,28 | 6,56 | 6,56 | 0 | |
| | TOTAL | © | 377 | | 2875,32 | 2876,74 | 1,42 | CS 1/2 |

Marcas

©Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

* Error en dispensaciòn

Notas de Auditoría

* Auditoría detecto una diferencia en la cantidad dispensada del medicamento por error en la dispensaciòn de 2 Risperidona 1mg tableta a \$0,51c/u por un valor de 1,02 y 10 Tinidazol 1gr tableta a \$0,04c/u por un valor de 0,4 por lo tanto se propone un asiento de ajuste **A/A-9, A/A-10.**

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Maternidad Gratuita | D-CEMG 1/1 |
|---|--|---------------------------------|

DISPENSACIÒN DE MEDICAMENTOS SERVICIO CONSULTA EXTERNA
MATERNIDAD GRATUITA

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÒN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia | REF. P/T |
|----|--|----------|-----------------|------|---------------|-----------------|------------|---------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | | |
| 1 | Acido Folico 1mg tableta | 30 | 30 | 0,02 | 0,6 | 0,6 | 0 | |
| 2 | Aminofilina 250mg/10ml soluciòn inyectable | 1 | 1 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | 0 | |
| 3 | Cefalexina 500mg tableta | 120 | 120 | 0,1 | 12 | 12 | 0 | |
| 4 | Cefazolina 1g polvo para inyecciòn | 20 | 20 | 0,75 | 15 | 15 | 0 | |
| 5 | Cotrimoxazol 200mg suspensiòn oral | 2 | 2 | 0,45 | 0,9 | 0,9 | 0 | |
| 6 | Nitrofurantoina 100mg capsula | 21 | 21 | 0,15 | 3,15 | 3,15 | 0 | |
| 7 | Paracetamol 120mg/5ml jarabe | 2 | 2 | 0,29 | 0,58 | 0,58 | 0 | |
| 8 | Paracetamol 500mg tableta | 441 | 441 | 0,02 | 8,82 | 8,82 | 0 | |
| 9 | Paracetamol gotas 100mg frasco | 1 | 1 | 0,29 | 0,29 | 0,29 | 0 | |
| 10 | Sales de Rehidrataciòn oral en polvo | 32 | 32 | 0,42 | 13,44 | 13,44 | 0 | |
| 11 | Tinidazol 150mg ovulo vaginal | 35 | 35 | 1,5 | 52,5 | 52,5 | 0 | |
| | TOTAL | | 51 | | 107,61 | 107,61 | 0 | CS 1/2 |


Ⓢ

Marcas

Ⓢ Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-EG 1/3 |
|---|--|-------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO EMERGENCIA GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia | REF. P/T |
|----|---|----------|-----------------|------|--------|-----------------|------------|----------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | | |
| 1 | Acido Ascorbico (vitamina C) 100mg/ml solución inyectable | 5 | 5 | 0,35 | 1,75 | 1,75 | 0 | |
| 2 | Acido Tranexamico 50mg/ml solución inyectable | 1 | 1 | 0,38 | 0,38 | 0,38 | 0 | |
| 3 | Albendazol 400mg tableta | 2 | 2 | 0,09 | 0,18 | 0,18 | 0 | |
| 4 | Amoxicilina 500mg capsula | 130 | 130 | 0,05 | 6,5 | 6,5 | 0 | |
| 5 | Amoxicilina 200mg/5ml polvo para suspensión | 1 | 1 | 0,96 | 0,96 | 0,96 | 0 | |
| 6 | Amoxicilina 250mg/5ml polvo para suspensión | 2 | 2 | 0,96 | 1,92 | 1,92 | 0 | |
| 7 | Amoxicilina+Acido Clavulanico 500ng+125mg tableta | 71 | 71 | 0,46 | 32,66 | 32,66 | 0 | |
| 8 | Amoxicilina+IBL 250+62.5mg/5ml polvo para suspensión | 3 | 3 | 4,74 | 14,22 | 14,22 | 0 | |
| 9 | Ampicilina+Sulbactam 1000mg+500mg polvo para inyección | 4 | 4 | 1,81 | 7,24 | 7,24 | 0 | |
| 10 | Azitromicina 500mg tableta | 4 | 4 | 0,15 | 0,6 | 0,6 | 0 | |
| 11 | Bencilpenicilina (P.G Benzat 2' 400.000UI polvo para inyección | 5 | 5 | 0,95 | 4,75 | 4,75 | 0 | |
| 12 | Bencilpenicilina (P.G Benzat 1' 200.000UI polvo para inyección | 2 | 2 | 0,7 | 1,4 | 1,4 | 0 | |
| 13 | Cefalexina 500mg capsula | 56 | 56 | 0,1 | 5,6 | 5,6 | 0 | |
| 14 | Ceftriaxona 1g polvo para inyección | 17 | 17 | 1,81 | 30,77 | 30,77 | 0 | |
| 15 | Ciprofloxacino 500mg tableta | 205 | 205 | 0,06 | 12,3 | 12,3 | 0 | |
| 16 | Ciprofloxacino 20mg/ml solución inyectable | 18 | 18 | 3,15 | 56,7 | 56,7 | 0 | |
| 17 | Claritromicina 500mg tableta | 42 | 42 | 0,31 | 13,02 | 13,02 | 0 | |
| 18 | Clindamicina 300mg capsula | 33 | 33 | 0,13 | 4,29 | 4,29 | 0 | |
| 19 | Clindamicina 150mg/ml solución inyectable | 8 | 8 | 1,81 | 14,48 | 14,48 | 0 | |
| 20 | Clotrinazol 400mg tabelas | 14 | 14 | 0,02 | 0,28 | 0,28 | 0 | |
| 21 | Complejo B (vitamina B1,B6,B12) solución inyectable | 9 | 9 | 0,3 | 2,7 | 2,7 | 0 | |
| 22 | Cotrimoxazol 800mg+160mg tableta | 44 | * 7 | 0,04 | 1,76 | 2,04 | 0,28 | CS 1/2 |

©

Marcas

©Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados


* Error en la Dispensación

Notas de Auditoría

* Auditoría detecto una diferencia en la cantidad dispensada de medicamentos en más de 7 Cotrimoxazol 800mg+160mg tableta a 0,4 \$c/u por un valor 0,28 dólares por lo tanto se propone un asiento de ajuste

A/A-11.

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 27/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 03/02/2016 |

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-EG 2/3 |
|---|--|-------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO EMERGENCIA GRATUIDAD


| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia |
|----|--|----------|-----------------|------|--------|-----------------|------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | |
| 23 | Dextrosa en Agua 5% solución para infusión | 9 | 9 | 1,21 | 10,89 | 10,89 | 0 |
| | Dextrosa en Agua 5% solución para infusión | 1 | 1 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | 0 |
| 24 | Dextrosa en Solución Salina 5%+0.9% solución para infusión | 6 | 6 | 1,11 | 6,66 | 6,66 | 0 |
| 25 | Diclofenaco 75mg/3ml solución inyectable | 25 | 25 | 0,26 | 6,5 | 6,5 | 0 |
| | Diclofenaco 75mg/3ml solución inyectable | 1 | 1 | 0,37 | 0,37 | 0,37 | 0 |
| 26 | Dicloxacilina 500mg capsula | 267 | 267 | 0,05 | 13,35 | 13,35 | 0 |
| 27 | Dicloxacilina 250mg/5ml polvo para suspensión | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 28 | Enalapril 10mg tableta | 2 | 2 | 0,03 | 0,06 | 0,06 | 0 |
| 29 | Espironolactona 100mg tableta | 2 | 2 | 0,48 | 0,96 | 0,96 | 0 |
| 30 | Fluconazol 150mg capsula | 6 | 6 | 0,29 | 1,74 | 1,74 | 0 |
| 31 | Formulas para nutrición enteral polvo | 1 | 1 | 3,83 | 3,83 | 3,83 | 0 |
| 32 | Furosemida 20mg/2ml solución inyectable | 4 | 4 | 0,14 | 0,56 | 0,56 | 0 |
| 33 | Hidrocortisona Succinato Sodico 500mg polvo para inyección | 3 | 3 | 3,1 | 9,3 | 9,3 | 0 |
| 34 | Ibuprofeno 200mg/5ml suspensión oral | 12 | 12 | 1,4 | 16,8 | 16,8 | 0 |
| 35 | Ibuprofeno 400mg tableta | 542 | 542 | 0,04 | 21,68 | 21,68 | 0 |
| | Ibuprofeno 400mg tableta | 9 | 9 | 0,32 | | 2,88 | |
| 36 | Ipratropio Bromuro 0.25mg/ml solución nebulización | 3 | 3 | 9,12 | 27,36 | 27,36 | 0 |
| 37 | Ketorolaco 30mg/ml solución inyectable | 29 | 29 | 0,28 | 8,12 | 8,12 | 0 |
| 38 | Lactulosa 65% solución oral | 4 | 4 | 6 | 24 | 24 | 0 |
| 39 | Lidocaina sin Epinefrina 2% solución inyectable | 1 | 1 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0 |
| 40 | Loratadina 10mg tableta | 21 | 21 | 0,06 | 1,26 | 1,26 | 0 |
| 41 | Loratadina 5mg/5ml jarabe | 5 | 5 | 0,67 | 3,35 | 3,35 | 0 |
| 42 | Losartan 100mg tableta | 26 | 26 | 0,13 | 3,38 | 3,38 | 0 |
| 43 | Metilprednisolona Succinato 125mg polvo para inyección | 4 | 4 | 4,77 | 19,08 | 19,08 | 0 |
| 44 | Metoclopramida 10mg/2ml solución inyectable | 64 | 64 | 0,09 | 5,76 | 5,76 | 0 |
| 45 | Metronidazol 50mg tableta | 21 | 21 | 0,01 | 0,21 | 0,21 | 0 |
| | Metronidazol 500mg tableta | 21 | 21 | 0,01 | 0,21 | 0,21 | 0 |

Marcas

©Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Gratuidad | D-EG 3/3 |
|---|--|-------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO EMERGENCIA GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia | REF. P/T |
|----|---|----------|-----------------|------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | | |
| 46 | Metronidazol 500mg/ solución infusión | 8 | 8 | 1,5 | 12 | 12 | 0 | |
| 47 | Naproxeno 550mg tableta | 10 | 10 | 0,16 | 1,6 | 1,6 | 0 | |
| 48 | Nitrofurantoina 100mg capsula | 20 | 20 | 0,15 | 3 | 3 | 0 | |
| 49 | Omeprazol 20mg capsula | 104 | 104 | 0,04 | 4,16 | 4,16 | 0 | |
| 50 | Omeprazol 40mg polvo para infusión | 11 | 11 | 1,8 | 19,8 | 19,8 | 0 | |
| 51 | Paracetamol 120mg/5ml jarabe | 12 | 12 | 0,29 | 3,48 | 3,48 | 0 | |
| 52 | Paracetamol 500mg tableta | 257 | 257 | 0,02 | 5,14 | 5,14 | 0 | |
| 53 | Potasio Cloruro 2MEQ/ML solución para infusión | 9 | 9 | 0,14 | 1,26 | 1,26 | 0 | |
| 54 | Ranitidina 50mg/2ml solución inyectable | 13 | 13 | 0,18 | 2,34 | 2,34 | 0 | |
| 55 | Ranitidina 150mg tableta | 15 | 15 | 0,03 | 0,45 | 0,45 | 0 | |
| 56 | Ringer Lactato 1000ml solución para infusión | 15 | 15 | 0,85 | 12,75 | 12,75 | 0 | |
| 57 | Sales de Hierro solución inyectable | 3 | 3 | 1,98 | 5,94 | 5,94 | 0 | |
| 58 | Sales de Rehidratación oral polvo | 16 | 16 | 0,42 | 6,72 | 6,72 | 0 | |
| 59 | Sodio Cloruro 0.9% 250ml frasco | 5 | 5 | 0,53 | 2,65 | 2,65 | 0 | |
| 60 | Sodio Cloruro 0.9% 100ml frasco | 23 | 23 | 0,96 | 22,08 | 22,08 | 0 | |
| 61 | Sodio Cloruro 3.4MEQ/ML solución para infusión | 4 | 4 | 0,2 | 0,8 | 0,8 | 0 | |
| 62 | Sodio Cloruro 0.9% 1000ml solución para infusión | 51 | 51 | 0,97 | 49,47 | 49,47 | 0 | |
| 63 | Tramadol 100mg ampolla | 34 | 34 | 0,18 | 6,12 | 6,12 | 0 | |
| 64 | Tobramicina+Dexametasona 0.3%+0.1% ungüento oftálmico | 2 | 2 | 5,35 | 10,7 | 10,7 | 0 | |
| | TOTAL | | 438 | | 575,45 | 575,73 | 0,28 | CS 1/2 |

©

Marcas

©Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 27/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 03/02/2016 |

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen Dispensación de Medicamentos Maternidad Gratuita | D-EMG 1/1 |
|---|--|--------------------------------|

DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS SERVICIO EMERGENCIA GRATUITA

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | Cantidad | | PVP | Total | | Diferencia | REF. P/T |
|----|--|----------|-----------------|------|--------------|-----------------|------------|---------------|
| | | Receta | Nota de Entrega | | Receta | Nota de Entrega | | |
| 1 | Aminofilina 250mg/10ml solución inyectable | 1 | 1 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | 0 | |
| 2 | Amoxicilina 250mg/5ml polvo para suspensión | 2 | 2 | 0,96 | 1,92 | 1,92 | 0 | |
| 3 | Betametasona 4mg/ml solución inyectable | 4 | 4 | 0,21 | 0,84 | 0,84 | 0 | |
| 4 | Calcio Gulconato 10% solución inyectable | 1 | 1 | 0,41 | 0,41 | 0,41 | 0 | |
| 5 | Cefalexina 500mg tableta | 1 | 1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0 | |
| 6 | Diclofenaco 75mg/3ml solución inyectable | 1 | 1 | 0,26 | 0,26 | 0,26 | 0 | |
| 7 | Magnesio Sulfato 20% solución para infusión | 12 | 12 | 0,15 | 1,8 | 1,8 | 0 | |
| 8 | Nifedipina 10mg tableta | 10 | 10 | 0,05 | 0,5 | 0,5 | 0 | |
| 9 | Oxitocina 10UI solución inyectable | 2 | 2 | 0,41 | 0,82 | 0,82 | 0 | |
| 10 | Paracetamol 120mg/5ml jarabe | 12 | 12 | 0,29 | 3,48 | 3,48 | 0 | |
| 11 | Paracetamol 500mg tableta | 24 | 24 | 0,02 | 0,48 | 0,48 | 0 | |
| 12 | Paracetamol gotas 100mg frasco | 1 | 1 | 0,29 | 0,29 | 0,29 | 0 | |
| 13 | Ringer Lactato 1000ml solución para infusión | 1 | 1 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0 | |
| 14 | Sales de Rehidratación oral en polvo | 3 | 3 | 0,42 | 1,26 | 1,26 | 0 | |
| | TOTAL | | 454 | | 13,34 | 13,34 | 0 | CS 1/2 |

©

Marcas

©Cantidad de medicamentos recetados han sido dispensados

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|---|--------------------------------|
|  AUDITEC S.A. YNDIIEC 2V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Diferencia Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | DCF-M 1/1 |
|---|---|--------------------------------|

| Cuenta | REF. P/T | S/S Existencia | S/S Constatación | Diferencias | | REF. P/T | |
|------------------|----------------------------|-------------------|------------------|-------------|---------|---------------|---------------|
| | | | | mas | menos | | |
| GRATUIDAD | CF-M 1/14 | 196,88 | 207,6 | 10,72 | | | |
| | | 813,44 | 42,16 | 42,16 | | | |
| | CF-M 2/14 | 2118,28 | 2194,62 | 75,84 | | | |
| | | 430,35 | 428,45 | | -1,9 | | |
| | CF-M 3/14 | 84,36 | 86,04 | 1,68 | | | |
| | | 402,64 | 404,56 | 1,92 | | | |
| | | 133,65 | 131,85 | | -1,8 | | |
| | | 4832,72 | 4844,84 | 12,10 | | | |
| | CF-M 4/14 | 1299,54 | 1304,38 | 4,84 | | | |
| | | 21,3 | 24,3 | 3 | | | |
| | | 26,28 | 20,44 | | -5,84 | | |
| | | 72,21 | 74,7 | 2,49 | | | |
| | CF-M 5/13 | 2330,4 | 2330,88 | 0,48 | | | |
| | CF-M 6/14 | 367,92 | 395,92 | 28 | | | |
| | | 192,2 | 254,2 | 62 | | | |
| | | 204,3 | 202,86 | | -1,44 | | |
| | CF-M 7/14 | 175,5 | 232,5 | 57 | | | |
| | | 191,06 | 314,06 | 123 | | | |
| | | 249,4 | 247,4 | | -2 | | |
| | CF-M 8/13 | 490,8 | 478,53 | | -12,27 | | |
| | | 81,6 | 81,15 | | -0,45 | | |
| | | 373,96 | 365,68 | | -8,28 | | |
| | CF-M 9/14 | 945 | 949,2 | 4,2 | | | |
| | | 577,2 | 1271,4 | 694,2 | | | |
| | | 538,44 | 703,8 | 120,36 | | | |
| | | 953,37 | 993,87 | 40,5 | | | |
| | CF-M 10/14 | 232,88 | 249,28 | 16,40 | | | |
| | | 389,09 | 415,74 | 26,65 | | | |
| | Total Inventario | | 176341,72 | 177635,28 | 1327,54 | 33,98 | CS 2/2 |
| | MATERNIDAD GRATUITA | CF-M 12/14 | 23,68 | 24,96 | 1,28 | | |
| Total Inventario | | 13171,36 | 13172,64 | 1,28 | | CS 2/2 | |
| TOTAL | | 189513,35 | 190807,92 | 1328,82 | 33,98 | | |


Marcas

- Diferencia en más
 Diferencia en menos

Notas de Auditoría

- Una vez efectuada la constatación física se detectó que existe un sobrante de medicamento por lo tanto auditoría propone un **H5** y asiento de ajuste **A/A-12, A/A-14**.
 Una vez efectuada la constatación física se detectó que existe un faltante de medicamento por lo tanto auditoría propone un **H6** y asiento de ajuste **A/A-13**

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 27/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 03/02/2016 |

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 1/14 |
|---|--|--------------------------------|

CONSTATAÇÃO FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL - GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATAÇÃO FISICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|----|---|-------|-------------|---------|--------------------|---------|-------------|-------|--------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 1 | Acetilcisteina 300mg/3ml solución inyectable | 0,06 | 625 | 37,5 | 625 | 37,5 | 0 | 0 | |
| 2 | Acetilcisteina 600mg tableta | 0,08 | 2461 | 196,88 | 2595 | 207,6 | 134 | 10,72 | DCF-M 1/1 |
| 3 | Aciclovir 200mg tableta | 0,22 | 356 | 78,32 | 356 | 78,32 | 0 | 0 | |
| 4 | Aciclovir 250mg polvo para inyección | 20,12 | 7 | 140,84 | 7 | 140,84 | 0 | 0 | |
| 5 | Aciclovir 400mg tableta | 0,25 | 1075 | 268,75 | 1075 | 268,75 | 0 | 0 | |
| 6 | Acido Acetil Salicilico 100mg tableta | 0,04 | 5064 | 202,56 | 5064 | 202,56 | 0 | 0 | |
| 7 | Acido Ascorbico (vitamina C) 100mg/ml solución inyectable | 0,35 | 1836 | 642,6 | 1836 | 642,6 | 0 | 0 | |
| 8 | Acido Folico 1mg tableta | 0,02 | 1586 | 31,72 | 1586 | 31,72 | 0 | 0 | |
| 9 | Acido Fusidico 2% crema | 4,16 | 75 | 312 | 75 | 312 | 0 | 0 | |
| 10 | Acido Valproico 500mg tableta | 0,31 | 2624 | 813,44 | 2760 | 855,6 | 136 | 42,16 | DCF-M 1/1 |
| 11 | Albendazol 200mg tableta | 0,04 | 2700 | 108 | 2700 | 108 | 0 | 0 | |
| 12 | Albendazol 400mg tableta | 0,09 | 647 | 58,23 | 647 | 58,23 | 0 | 0 | |
| 13 | Albendazol 100mg/5ml suspensión | 0,21 | 107 | 22,47 | 107 | 22,47 | 0 | 0 | |
| 14 | Alendronato Sodico 70mg tableta | 2,28 | 1416 | 3228,48 | 1416 | 3228,48 | 0 | 0 | |
| 15 | Alopurinol 300mg tableta | 0,06 | 1233 | 73,98 | 1233 | 73,98 | 0 | 0 | |
| 16 | Amikacina 500mg/2ml solución inyectable | 0,95 | 97 | 92,15 | 97 | 92,15 | 0 | 0 | |
| 17 | Aminoacidos 15% solución para infusión | 10,1 | 64 | 646,4 | 64 | 646,4 | 0 | 0 | |
| 18 | Aminofilina 250mg/10ml solución inyectable | 0,33 | 54 | 17,82 | 54 | 17,82 | 0 | 0 | |
| 19 | Amiodarona 200mg tableta | 0,3 | 3125 | 937,5 | 3125 | 937,5 | 0 | 0 | |
| 20 | Amioradona 150mg/3ml solución inyectable | 1,55 | 53 | 82,15 | 53 | 82,15 | 0 | 0 | |
| 21 | Amlodipina 5mg tableta | 0,23 | 2742 | 630,66 | 2742 | 630,66 | 0 | 0 | |
| 22 | Amlodipina 10mg tableta | 0,05 | 6039 | 301,95 | 6039 | 301,95 | 0 | 0 | |
| 23 | Amoxicilina 500mg capsula | 0,05 | 7098 | 354,9 | 7098 | 354,9 | 0 | 0 | |
| 24 | Amoxicilina 250mg/5ml polvo para suspensión | 0,96 | 613 | 588,48 | 613 | 588,48 | 0 | 0 | |

q

Marcas

- Diferencia en mas
- q Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|--------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VNDILEC 2°V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 2/14 |
|--|--|--------------------------------|

CONSTATACIÒN FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL - GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÒN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATACIÒN FISICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|----|--|-------|-------------|---------|---------------------|---------|-------------|-------|-----------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 25 | Amoxicilina+Acido Clavulanico 500ng+125mg tableta | 0,46 | 4976 | 2288,96 | 4976 | 2288,96 | 0 | 0 | |
| 26 | Amoxicilina+IBL 250+62.5mg/5ml polvo para suspensiòn | 4,74 | 447 | 2118,78 | 463 | 2194,62 | 16 | 75,84 | DCF-M 1/1 |
| 27 | Ampicilina 1000mg polvo para inyecciòn | 0,37 | 197 | 72,89 | 197 | 72,89 | 0 | 0 | |
| 28 | Ampicilina+Sulbactam1000mg+500mg polvo para inyecciòn | 1,81 | 3544 | 6414,64 | 3544 | 6414,64 | 0 | 0 | |
| 29 | Atenolol 50mg tableta | 0,17 | 762 | 129,54 | 762 | 129,54 | 0 | 0 | |
| 30 | Atenolol 100mg tableta | 0,07 | 2872 | 201,04 | 2872 | 201,04 | 0 | 0 | |
| 31 | Atropina 1mg/ml soluciòn inyectable | 0,11 | 2737 | 301,07 | 2737 | 301,07 | 0 | 0 | |
| 32 | Azitromicina 500mg tableta | 0,15 | 2141 | 321,15 | 2141 | 321,15 | 0 | 0 | |
| 33 | Azitromicina 200mg/5ml polvo suspensiòn | 5,16 | 19 | 98,04 | 19 | 98,04 | 0 | 0 | |
| 34 | Bencilpenicilina (P.G Benzat 2'400.000UI polvo para inyecciòn | 0,95 | 453 | 430,35 | 451 | 428,45 | -2 | -1,9 | DCF-M 1/1 |
| 35 | Bencilpenicilina (P.G Benzat 1'200.000UI polvo para inyecciòn | 0,7 | 385 | 269,5 | 385 | 269,5 | 0 | 0 | |
| 36 | Bencilpenicilina G.Cristalizada 1'000.000UI polvo para inyecciòn | 2,82 | 127 | 358,14 | 127 | 358,14 | 0 | 0 | |
| 37 | Betametasona 4mg/ml soluciòn inyectable | 0,21 | 91 | 19,11 | 91 | 19,11 | 0 | 0 | |
| 38 | Bromuro de Ipratropio 0.025% soluciòn para inhalaciòn | 9,12 | 2 | 18,24 | 2 | 18,24 | 0 | 0 | |
| 39 | Bromuro de Ipratropio 0.02 mg/dosis soluciòn para inhalaciòn | 9,12 | 1 | 9,12 | 1 | 9,12 | 0 | 0 | |
| 40 | Bupivacaina Hiperbarica 0.5% soluciòn inyectable | 0,47 | 211 | 99,17 | 211 | 99,17 | 0 | 0 | |

q

Marcas

- Diferencia en más
- Diferencia en menos
- q Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|------------------------------------|
|  <p>AUDITEC S.A. VNDIIEC 2°V</p> | <p>HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional</p> | <p>CF-M 3/14</p> |
|---|--|------------------------------------|

CONSTATAÇÃO FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL - GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATAÇÃO FISICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|----|---|-------|-------------|---------|--------------------|---------|-------------|-------|----------------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 41 | Bupivacaina Pesada 0.75% unidades | 3,62 | 227 | 821,74 | 227 | 821,74 | 0 | 0 | |
| 42 | Bupivacaina Levogira 0.75% ampolla | 2,75 | 324 | 891 | 324 | 891 | 0 | 0 | |
| 43 | Buprenorfina 0.3mg/ml solució ninyectable | 3,5 | 30 | 105 | 30 | 105 | 0 | 0 | |
| 44 | Calcio Carbonato 500mg tableta | 0,1 | 2648 | 264,8 | 2648 | 264,8 | 0 | 0 | |
| 45 | Calcio Gulconato 10% solució ninyectable | 0,65 | 159 | 103,35 | 159 | 103,35 | 0 | 0 | |
| 46 | Calcipotriol+Betametasona 50mg+0.5mg unguento | 17,25 | 122 | 2104,5 | 122 | 2104,5 | 0 | 0 | |
| 47 | Carbamazepina 200mg tableta | 0,06 | 1406 | 84,36 | 1434 | 86,04 | 28 | 1,68 | DCF-M 1/1 |
| 48 | Carvedilol 25mg tableta | 0,37 | 4116 | 1522,92 | 4116 | 1522,92 | 0 | 0 | |
| 49 | Cefalexina 500mg capsula | 0,1 | 7250 | 725 | 7250 | 725 | 0 | 0 | |
| 50 | Cefalexina 250mg/5ml polvo para suspensió n | 0,57 | 229 | 130,53 | 229 | 130,53 | 0 | 0 | |
| 51 | Cefazolina 1g polvo para inyecció n | 0,6 | 433 | 259,8 | 433 | 259,8 | 0 | 0 | |
| 52 | Ceftriaxona 1GR.INY.fco polvo para inyecció n | 1,21 | 6177 | 7474,17 | 6177 | 7474,17 | 0 | 0 | |
| 53 | Ciprofloxacino 500mg tableta | 0,06 | 6173 | 370,38 | 6173 | 370,38 | 0 | 0 | |
| 54 | Ciprofloxacino 20mg/ml solució ninyectable | 3,15 | 3107 | 9787,05 | 3107 | 9787,05 | 0 | 0 | |
| 55 | Claritromicina 500mg tableta | 0,31 | 4416 | 1368,96 | 4416 | 1368,96 | 0 | 0 | |
| 56 | Claritromicina 500mg/5ml polvo para inyecció n | 11 | 633 | 6963 | 633 | 6963 | 0 | 0 | |
| 57 | Claritromicina 250mg/5ml polvo para suspensió n | 6,57 | 326 | 2141,82 | 326 | 2141,82 | 0 | 0 | |
| 58 | Clindamicina 300mg capsula | 0,13 | 1249 | 162,37 | 1249 | 162,37 | 0 | 0 | |
| 59 | Clindamicina 150mg/ml solució ninyectable | 1,81 | 870 | 1574,7 | 870 | 1574,7 | 0 | 0 | |
| 60 | Clobetazol 25gr tubo | 1,13 | 56 | 63,28 | 56 | 63,28 | 0 | 0 | |
| 61 | Clonazepam 2mg tableta | 0,08 | 5033 | 402,64 | 5057 | 404,56 | 24 | 1,92 | DCF-M 1/1 |

q

Marcas

- Diferencia en mas
- q Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VODILEC 2V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 4/14 |
|---|--|--------------------------------|

CONSTATAÇÃO FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL - GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATAÇÃO FISICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|----|--|-------|-------------|---------|--------------------|---------|-------------|-------|--------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 62 | Clopidogrel 75mg tableta | 1,29 | 6694 | 8635,26 | 6694 | 8635,26 | 0 | 0 | |
| 63 | Clortalidona 50mg tableta | 0,08 | 1457 | 116,56 | 1457 | 116,56 | 0 | 0 | |
| 64 | Clotrimazol 1% crema | 1,13 | 38 | 42,94 | 38 | 42,94 | 0 | 0 | |
| 65 | Complejo B (vitaminaB1, B6,B12) solución inyectable | 0,3 | 479 | 143,7 | 479 | 143,7 | 0 | 0 | |
| 66 | Cotrimoxazol 800mg+160mg tableta | 0,05 | 953 | 47,65 | 953 | 47,65 | 0 | 0 | |
| 67 | Cotrimoxazol 400mg+80mg tableta | 0,02 | 1455 | 29,1 | 1455 | 29,1 | 0 | 0 | |
| 68 | Cotrimoxazol 200mg+40mg suspensión | 0,45 | 297 | 133,65 | 293 | 131,85 | -4 | -1,8 | DCF-M 1/1 |
| 69 | Dexametasona 1mg/ml solución oftálmica | 5,59 | 55 | 307,45 | 55 | 307,45 | 0 | 0 | |
| 70 | Dexametasona 8mg/2ml solución inyectable | 0,45 | 207 | 93,15 | 207 | 93,15 | 0 | 0 | |
| 71 | Dextrosa en Agua 5% solución para infusión | 1,21 | 3994 | 4832,74 | 4004 | 4844,84 | 10 | 12,1 | DCF-M 1/1 |
| 72 | Dextrosa en Agua 10% solución para infusión | 1,21 | 1074 | 1299,54 | 1078 | 1304,38 | 4 | 4,84 | DCF-M 1/1 |
| 73 | Dextrosa en Solución Salina 5%+0.9% solución para infusión | 1,11 | 3329 | 3695,19 | 3329 | 3695,19 | 0 | 0 | |
| 74 | Diazepam 5mg/ml solución inyectable | 0,65 | 10 | 6,5 | 10 | 6,5 | 0 | 0 | |
| 75 | Diclofenaco 75mg/3ml solución inyectable | 0,26 | 1117 | 290,42 | 1117 | 290,42 | 0 | 0 | |
| 76 | Diclofenaco 50mg tableta | 0,02 | 963 | 19,26 | 963 | 19,26 | 0 | 0 | |
| 77 | Dicloxacilina 500mg capsula | 0,05 | 4332 | 216,6 | 4332 | 216,6 | 0 | 0 | |
| 78 | Dicloxacilina 250mg/5ml polvo para suspensión | 1 | 286 | 286 | 286 | 286 | 0 | 0 | |
| 79 | Digoxina 0,5mg/ml solución inyectable | 2,89 | 15 | 43,35 | 15 | 43,35 | 0 | 0 | |
| 80 | Dimenhidrinato 50mg tableta | 0,06 | 355 | 21,3 | 405 | 24,3 | 50 | 3 | DCF-M 1/1 |

¶

Marcas

- Diferencia en mas
- Diferencia en menos
- ¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH FECHA: 27/01/2016

REVISADO POR: I.E.B.E FECHA: 03/02/2016

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VINDIUEC 2ºV | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 5/14 |
|---|--|--------------------------------|

CONSTATAÇÃO FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL - GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATAÇÃO N FISICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|----|---|-------|-------------|--------|----------------------|---------|-------------|-------|--------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 81 | Dipropionato de Berametazona ung. 30mg unguento | 2,92 | 9 | 26,28 | 7 | 20,44 | -2 | -5,84 | DCF-M 1/1 |
| 82 | Dopamina 200mg/5ml solución inyectable | 0,95 | 32 | 30,4 | 32 | 30,4 | 0 | 0 | |
| 83 | Dorzolamida 2% solución oftálmica | 16,98 | 16 | 271,68 | 16 | 271,68 | 0 | 0 | |
| 84 | Efavirenz 600mg tableta | 0,1 | 180 | 18 | 180 | 18 | 0 | 0 | |
| 85 | Efedrina 60mg/ml solución inyectable | 0,37 | 65 | 24,05 | 65 | 24,05 | 0 | 0 | |
| 86 | Emulsiones grasas (lipidos)10% emulsión para infusión | 11,8 | 54 | 637,2 | 54 | 637,2 | 0 | 0 | |
| 87 | Enalapril 20mg tableta | 0,02 | 2220 | 44,4 | 2220 | 44,4 | 0 | 0 | |
| 88 | Enalapril 10mg tableta | 0,03 | 8313 | 249,39 | 8313 | 249,39 | 0 | 0 | |
| 89 | Enoxaparina 40mg solución inyectable | 2,49 | 29 | 72,21 | 30 | 74,7 | 1 | 2,49 | DCF-M 1/1 |
| 90 | Epinefrina (Adrenalina) 1mg/ml solución inyectable | 0,18 | 88 | 15,84 | 88 | 15,84 | 0 | 0 | |
| 91 | Eritromicina 500mg tableta | 0,1 | 1287 | 128,7 | 1287 | 128,7 | 0 | 0 | |
| 92 | Eritropoyetina 2000UI/ml solución inyectable | 4 | 15 | 60 | 15 | 60 | 0 | 0 | |
| 93 | Espironolactona 25mg tableta | 0,32 | 2908 | 930,56 | 2908 | 930,56 | 0 | 0 | |
| 94 | Espironolactona 100mg tableta | 0,48 | 4855 | 2330,4 | 4856 | 2330,88 | 1 | 0,48 | DCF-M 1/1 |
| 95 | Estriol 1mg/g crema vaginal | 4,35 | 354 | 1539,9 | 354 | 1539,9 | 0 | 0 | |
| 96 | Fenitoina 50mg/ml solución inyectable | 0,65 | 207 | 134,55 | 207 | 134,55 | 0 | 0 | |
| 97 | Fentanilo 0.5mg/ml solución inyectable | 1,84 | 90 | 165,6 | 90 | 165,6 | 0 | 0 | |
| 98 | Fitomenadiona 10mg/ml solución inyectable | 0,22 | 38 | 8,36 | 38 | 8,36 | 0 | 0 | |

¶

Marcas

- Diferencia en mas
- Diferencia en menos
- ¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|--------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VINDIPEC 2º V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 6/14 |
|--|--|--------------------------------|

CONSTATAÇÃO FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL - GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATAÇÃO FISICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|-----|---|-------|-------------|---------|--------------------|---------|-------------|-------|--------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 99 | Fluconazol 150mg capsula | 0,29 | 849 | 246,21 | 849 | 246,21 | 0 | 0 | |
| 100 | Flumazenil 0.5mg/5ml solucióin inyectable | 15 | 20 | 300 | 20 | 300 | 0 | 0 | |
| 101 | Fluoxetina 20mg tableta | 0,27 | 682 | 184,14 | 682 | 184,14 | 0 | 0 | |
| 102 | Formula Maternizada unidades | 4,7 | 23 | 108,1 | 23 | 108,1 | 0 | 0 | |
| 103 | Formulas para nutricióin enteral polvo | 3,83 | 191 | 731,53 | 191 | 731,53 | 0 | 0 | |
| 104 | Furosemida 20mg/2ml solucióin inyectable | 0,2 | 894 | 178,8 | 894 | 178,8 | 0 | 0 | |
| 105 | Genfibrozilo 600mg tableta | 0,12 | 1150 | 138 | 1150 | 138 | 0 | 0 | |
| 106 | Gentamicina 80mg/2ml solucióin inyectable | 0,26 | 1236 | 321,36 | 1236 | 321,36 | 0 | 0 | |
| 107 | Haloperidol Decaonato 50mg/ml solucióin inyectable | 7,5 | 38 | 285 | 38 | 285 | 0 | 0 | |
| 108 | Haloperidol 5mg/ml solucióin inyectable | 7,5 | 155 | 1162,5 | 155 | 1162,5 | 0 | 0 | |
| 109 | Haloperidol 5mg tableta | 0,1 | 410 | 41 | 410 | 41 | 0 | 0 | |
| 110 | Haloperidol 2mg/ml solucióin oral | 1,06 | 41 | 43,46 | 41 | 43,46 | 0 | 0 | |
| 111 | Hidrocortisona Succinato Sodico 500mg polvo para inyeccióin | 3,1 | 500 | 1550 | 500 | 1550 | 0 | 0 | |
| 112 | Hidrocortisona Succinato Sodico 100mg polvo para inyeccióin | 1,16 | 4 | 4,64 | 4 | 4,64 | 0 | 0 | |
| 113 | Ibuprofeno 100mg/5ml suspensióin oral | 1,37 | 897 | 1228,89 | 897 | 1228,89 | 0 | 0 | |
| 114 | Ibuprofeno 200mg/5ml suspensióin oral | 1,4 | 1104 | 1545,6 | 1104 | 1545,6 | 0 | 0 | |
| 115 | Ibuprofeno 400mg tableta | 0,04 | 9198 | 367,92 | 9898 | 395,92 | 700 | 28 | DCF-M 1/1 |
| 116 | Imipenem+Cilastatina 500mg+500mg solucióin para infusióin | 6,2 | 31 | 192,2 | 41 | 254,2 | 10 | 62 | DCF-M 1/1 |

¶

Marcas

- Diferencia en mas
- ¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|--------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VNDIUEC 2ºV | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 7/14 |
|--|--|--------------------------------|

CONSTATAÇÃO FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL – GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATAÇÃO FISICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|-----|--|-------|-------------|----------|--------------------|----------|-------------|-------|--------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 117 | Insulina de Acción Intermedia 100UI/ml solución inyectable | 3,04 | 44 | 133,76 | 44 | 133,76 | 0 | 0 | |
| 118 | Insulina de Acción Rapida 100UI/ml solución inyectable | 4,5 | 210 | 945 | 210 | 945 | 0 | 0 | |
| 119 | Iobitridol 300mg/100ml frasco | 44,59 | 279 | 12440,61 | 279 | 12440,61 | 0 | 0 | |
| 120 | Iobitridol 300mg/50ml frasco | 22,74 | 91 | 2069,34 | 91 | 2069,34 | 0 | 0 | |
| 121 | Ipratropio Bromuro 0.25mg/ml solución nebulización | 8,12 | 24 | 194,88 | 24 | 194,88 | 0 | 0 | |
| 122 | Itraconazol 100mg tabletas | 0,09 | 2270 | 204,3 | 2254 | 202,86 | -16 | -1,44 | DCF-M 1/1 |
| 123 | Ketorolaco 30mg/ml solución inyectable | 0,36 | 3560 | 1281,6 | 3560 | 1281,6 | 0 | 0 | |
| 124 | Lactulosa 65% solución oral | 6 | 11 | 66 | 11 | 66 | 0 | 0 | |
| 125 | Lamivudina+Abacavir 300mg+600mg tableta | 0,47 | 180 | 84,6 | 180 | 84,6 | 0 | 0 | |
| 126 | Latanoprost 0.005% solución oftálmica | 8,04 | 17 | 136,68 | 17 | 136,68 | 0 | 0 | |
| 127 | Levotiroxina 0.05mg tableta | 0,04 | 5604 | 224,16 | 5604 | 224,16 | 0 | 0 | |
| 128 | Levotiroxina Sodica 0.1mg/dosis tableta | 0,05 | 6567 | 328,35 | 6567 | 328,35 | 0 | 0 | |
| 129 | Lidocaina 10% spray | 9 | 15 | 135 | 15 | 135 | 0 | 0 | |
| 130 | Lidocaina con Epinefrina 2% suspensión inyectable | 1,09 | 34 | 37,06 | 34 | 37,06 | 0 | 0 | |
| 131 | Lidocaina sin Epinefrina 2% solución inyectable | 0,8 | 18 | 14,4 | 18 | 14,4 | 0 | 0 | |
| 132 | Lopinavir+Rindonavir 200mg/50mg tableta | 0,51 | 1456 | 742,56 | 1456 | 742,56 | 0 | 0 | |
| 133 | Loratadina 10mg tableta | 0,04 | 1493 | 59,72 | 1493 | 59,72 | 0 | 0 | |
| 134 | Loratadina 5mg/5ml jarabe | 0,67 | 203 | 136,01 | 203 | 136,01 | 0 | 0 | |
| 135 | Losartan 100mg tableta | 0,13 | 4001 | 520,13 | 4001 | 520,13 | 0 | 0 | |
| 136 | Lasartan 50mg tableta | 0,05 | 2164 | 108,2 | 2164 | 108,2 | 0 | 0 | |
| 137 | Magnesio Sulfato 20% solución para infusión | 0,15 | 192 | 28,8 | 192 | 28,8 | 0 | 0 | |
| 138 | Meropenem 1000mg polvo para inyección | 29,45 | 251 | 7391,95 | 251 | 7391,95 | 0 | 0 | |
| 139 | Metformina 500mg tableta | 0,14 | 6153 | 861,42 | 6153 | 861,42 | 0 | 0 | |

¶

Marcas

- Diferencia en menos
- ¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|--------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VNDILEC 2°V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 8/14 |
|--|--|--------------------------------|

CONSTATAÇÃO FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL – GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATAÇÃO FISICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|-----|--|-------|-------------|---------|--------------------|---------|-------------|-------|-----------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 140 | Metformina 850mg tableta | 0,19 | 2083 | 395,77 | 2083 | 395,77 | 0 | 0 | |
| 141 | Metformina 1000mg tableta | 0,3 | 3280 | 984 | 3280 | 984 | 0 | 0 | |
| 142 | Metformina+Glibenclamid a 5/500mg tablet | 0,18 | 17089 | 3076,02 | 17089 | 3076,02 | 0 | 0 | |
| 143 | Metilprednisolona Succinato 125mg polvo para inyección | 4,77 | 145 | 691,65 | 145 | 691,65 | 0 | 0 | |
| 144 | Metotrexato 2.5mg tableta | 0,13 | 306 | 39,78 | 306 | 39,78 | 0 | 0 | |
| 145 | Metronidazol 50mg tableta | 0,01 | 388 | 3,88 | 388 | 3,88 | 0 | 0 | |
| 146 | Metronidazol 250mg/5ml suspensión | 2,08 | 95 | 197,6 | 95 | 197,6 | 0 | 0 | |
| 147 | Metronidazol 500mg/ solución infusión | 1,5 | 117 | 175,5 | 155 | 232,5 | 38 | 57 | DCF-M 1/1 |
| 148 | Micofenolato 500mg tableta | 0,82 | 233 | 191,06 | 383 | 314,06 | 150 | 123 | DCF-M 1/1 |
| 149 | Midazolam 5mg/ml solución inyectable | 1,76 | 31 | 54,56 | 31 | 54,56 | 0 | 0 | |
| 150 | Mometasona 50UCG Inhalador | 9,8 | 90 | 882 | 90 | 882 | 0 | 0 | |
| 151 | Morfina 200mg/ml solución inyectable | 0,8 | 99 | 79,2 | 99 | 79,2 | 0 | 0 | |
| 152 | Morfina 10mg/ml solución inyectable | 0,75 | 38 | 28,5 | 38 | 28,5 | 0 | 0 | |
| 153 | Moxifloxacina 400mg tabletas | 4 | 340 | 1360 | 340 | 1360 | 0 | 0 | |
| 154 | Moxifloxacina 0.5% solución oftálmica | 11,33 | 14 | 158,62 | 14 | 158,62 | 0 | 0 | |
| 155 | Multivitaminas suspensión oral | 1,5 | 216 | 324 | 216 | 324 | 0 | 0 | |
| 156 | Naproxeno 550mg tableta | 0,16 | 5184 | 829,44 | 5184 | 829,44 | 0 | 0 | |
| 157 | Neostigmina 0.50mg/ml solución inyectable | 0,16 | 39 | 6,24 | 39 | 6,24 | 0 | 0 | |
| 158 | Nevirapina 200mg tableta | 0,38 | 60 | 22,8 | 60 | 22,8 | 0 | 0 | |
| 159 | Nevirapina 50mg/5ml suspensión oral | 4,3 | 10 | 43 | 10 | 43 | 0 | 0 | |

¶

Marcas

- Diferencia en mas
- ¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|--------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VNDILEC 2ºV | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 9/14 |
|--|--|--------------------------------|

CONSTATACIÓN FÍSICA FARMACIA INSTITUCIONAL – GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U | EXISTENCIAS | | CONSTATACIÓN FÍSICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|-----|---|------|-------------|---------|---------------------|---------|-------------|--------|--------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 160 | Nifedipina 10mg tabletas | 0,05 | 4988 | 249,4 | 4948 | 247,4 | -40 | -2 | DCF-M 1/1 |
| 161 | Nistatina 1'000.000UI/ml suspensión | 4,09 | 120 | 490,8 | 117 | 478,53 | -3 | -12,27 | DCF-M 1/1 |
| 162 | Nitrofurantoina 100mg capsula | 0,15 | 544 | 81,6 | 541 | 81,15 | -3 | -0,45 | DCF-M 1/1 |
| 163 | Nitroprusiato Sodico 50mg polvo para infusión | 7,5 | 20 | 150 | 20 | 150 | 0 | 0 | |
| 164 | Omeprazol 20mg capsula | 0,04 | 9349 | 373,96 | 9142 | 365,68 | -207 | -8,28 | DCF-M 1/1 |
| 165 | Omeprazol 40mg polvo para infusión | 1,8 | 3227 | 5808,6 | 3227 | 5808,6 | 0 | 0 | |
| 166 | Oseltamivir 75mg tableta | 0,63 | 6 | 3,78 | 6 | 3,78 | 0 | 0 | |
| 167 | Oxacilina 1gr polvo para inyección | 0,69 | 1846 | 1273,74 | 1846 | 1273,74 | 0 | 0 | |
| 168 | Oxido de Zinc+Ergocalciferol+Nistatina 15g+0.9375mg+2g crema | 2,01 | 112 | 225,12 | 112 | 225,12 | 0 | 0 | |
| 169 | Paracetamol 120mg/5ml jarabe | 0,29 | 92 | 26,68 | 92 | 26,68 | 0 | 0 | |
| 170 | Paracetamol 100ml gotas | 0,47 | 400 | 188 | 400 | 188 | 0 | 0 | |
| 171 | Paracetamol 500mg tableta | 0,02 | 3385 | 67,7 | 3385 | 67,7 | 0 | 0 | |
| 172 | Pivalato de Fluocortolona+Caproato de Fluocortolona (Antihemorroidal) supositorio | 0,33 | 37 | 12,21 | 37 | 12,21 | 0 | 0 | |
| 173 | Poligelina 3.5% solución inyectable | 10,9 | 28 | 305,2 | 28 | 305,2 | 0 | 0 | |
| 174 | Potasio Cloruro 2MEQ/ML solución para infusión | 0,61 | 254 | 154,94 | 254 | 154,94 | 0 | 0 | |
| 175 | Prednisona 5mg tableta | 0,08 | 760 | 60,8 | 760 | 60,8 | 0 | 0 | |
| 176 | Prednisona 20mg tableta | 0,28 | 3375 | 945 | 3390 | 949,2 | 15 | 4,2 | DCF-M 1/1 |
| 177 | Propofol 1% 10mg ampolla | 4,49 | 134 | 601,66 | 134 | 601,66 | 0 | 0 | |

¶

Marcas

- Diferencia en mas
- Diferencia en menos
- ¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VODILEC 2°V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 10/14 |
|--|--|---------------------------------|

CONSTATACIÓN FÍSICA FARMACIA INSTITUCIONAL – GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATACIÓN FÍSICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|-----|---|-------|-------------|---------|---------------------|---------|-------------|-------|--------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 178 | Quetiapina 100mg tableta | 2,22 | 419 | 930,18 | 419 | 930,18 | 0 | 0 | |
| 179 | Ranitidina 50mg/2ml solución inyectable | 0,18 | 1784 | 321,12 | 1784 | 321,12 | 0 | 0 | |
| 180 | Ranitidina 150mg tableta | 0,03 | 2892 | 86,76 | 2892 | 86,76 | 0 | 0 | |
| 181 | Ranitidina 300mg tableta | 0,05 | 1922 | 96,1 | 1922 | 96,1 | 0 | 0 | |
| 182 | Remifentanilo 5mg polvo para inyección | 4,26 | 270 | 1150,2 | 270 | 1150,2 | 0 | 0 | |
| 183 | Ringer Lactato 1000ml solución para infusión | 0,85 | 5444 | 4627,4 | 5444 | 4627,4 | 0 | 0 | |
| 184 | Risperidona 2mg tableta | 0,86 | 5503 | 4732,58 | 5503 | 4732,58 | 0 | 0 | |
| 185 | Risperidona 1mg/ml solución oral | 7,8 | 74 | 577,2 | 163 | 1271,4 | 89 | 694,2 | DCF-M 1/1 |
| 186 | Risperidona 1mg tableta | 0,51 | 1144 | 583,44 | 1380 | 703,8 | 236 | 120,4 | DCF-M 1/1 |
| 187 | Rocuronio Bromuro 10mg /ml solución inyectable | 6,3 | 56 | 352,8 | 56 | 352,8 | 0 | 0 | |
| 188 | Salbutamol 5mg/ml solución para nebulización | 5 | 98 | 490 | 98 | 490 | 0 | 0 | |
| 189 | Sales de Hierro solución inyectable | 1,98 | 43 | 85,14 | 43 | 85,14 | 0 | 0 | |
| 190 | Sales de Rehidratación oral polvo | 0,42 | 235 | 98,7 | 235 | 98,7 | 0 | 0 | |
| 191 | Sevoflurano 1mg/ml solución para inhalación | 79 | 1 | 79 | 1 | 79 | 0 | 0 | |
| 192 | Simvastatina 20mg tabletas | 0,24 | 12273 | 2945,52 | 12273 | 2945,52 | 0 | 0 | |
| 193 | Sodio Bicarbonato 1MEQ /ML solución para infusión | 0,32 | 41 | 13,12 | 41 | 13,12 | 0 | 0 | |
| 194 | Sodio Cloruro 0.9% 250ml frasco | 0,53 | 3963 | 2100,39 | 3963 | 2100,39 | 0 | 0 | |
| 195 | Sodio Cloruro 0.9% 100ml frasco | 0,96 | 2271 | 2180,16 | 2271 | 2180,16 | 0 | 0 | |
| 196 | Sodio Cloruro 3.4MEQ/ML solución para infusión | 0,2 | 1802 | 360,4 | 1802 | 360,4 | 0 | 0 | |
| 197 | Sodio Cloruro 0.9% 1000ml solución para infusión | 0,97 | 5025 | 4874,25 | 5025 | 4874,25 | 0 | 0 | |
| 198 | Sulfadiazina de Plata 100g 1%crema | 1,56 | 30 | 46,8 | 30 | 46,8 | 0 | 0 | |

¶

Marcas

- Diferencia en mas
- ¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VINDIUEC 2º V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 11/14 |
|--|--|---------------------------------|

CONSTATACIÓN FÍSICA FARMACIA INSTITUCIONAL – GRATUIDAD

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V. U. | EXISTENCIAS | | CONSTATACIÓN FÍSICA | | DIFERENCIAS | | REF. P/T |
|-----|---|-------|-------------|-----------------|---------------------|------------------|-------------|----------------|----------------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 199 | Sulfato de Bario P/Enema C/B fundas | 15,93 | 21 | 334,53 | 21 | 334,53 | 0 | 0 | |
| 200 | Sulfato de Bario P/Enema S/B fundas | 9,1 | 22 | 200,2 | 22 | 200,2 | 0 | 0 | |
| 201 | Sulfato de Bario Vaso+E-Z CAT. Frasco | 14 | 84 | 1176 | 84 | 1176 | 0 | 0 | |
| 202 | Sulfactante Pulmonar 200mg/8ml liquido intratraqueal | 146,8 | 3 | 440,37 | 3 | 440,37 | 0 | 0 | |
| 203 | Tenofovir+Emtricitabina 300mg/200mg tableta | 0,23 | 30 | 6,9 | 30 | 6,9 | 0 | 0 | |
| 204 | Tenofovir/Efavirenz/Emtricitabine 300/600/200mg tableta | 0,44 | 330 | 145,2 | 330 | 145,2 | 0 | 0 | |
| 205 | Terbinafina 1% crema | 1,5 | 58 | 87 | 58 | 87 | 0 | 0 | |
| 206 | Terbinafina 250mg tableta | 0,81 | 1177 | 953,37 | 1227 | 993,87 | 50 | 40,5 | DCF-M 1/1 |
| 207 | Tinidazol 1gr tableta | 0,04 | 131 | 5,24 | 131 | 5,24 | 0 | 0 | |
| 208 | Tiotropio Bromuro 25mg capsula inhalador | 1,29 | 600 | 774 | 600 | 774 | 0 | 0 | |
| 209 | Tobramicina 0.3% unguento oftalmico | 3,28 | 71 | 232,88 | 76 | 249,28 | 5 | 16,4 | DCF-M 1/1 |
| 210 | Tobramicina+Dexametasona 0.3%+0.1% unguento oftalmico | 5,33 | 73 | 389,09 | 78 | 415,74 | 5 | 26,65 | DCF-M 1/1 |
| 211 | Zidovudina 10mg/ml solució n inyectable | 17,28 | 3 | 51,84 | 3 | 51,84 | 0 | 0 | |
| 212 | Zidovudina 50mg/ml solució n oral | 4,94 | 25 | 123,5 | 25 | 123,5 | 0 | 0 | |
| 213 | Zidovudina+Lamivudina 300mg+150mg tableta | 0,11 | 608 | 66,88 | 608 | 66,88 | 0 | 0 | |
| | SUBTOTAL | | | 176341,7 | | 177635,28 | | 1293,56 | DCF-M 1/1 |

¶

Marcas

- Diferencia en mas
- ¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VINDIUEC 2ºV | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 12/14 |
|---|--|---------------------------------|

CONSTATACIÓN FÍSICA FARMACIA INSTITUCIONAL MATERNIDAD GRATUTA

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V.U. | EXISTENCIAS | | CONSTATACIÓN FÍSICA | | DIFERENCIAS | |
|----|--|------|-------------|---------|---------------------|---------|-------------|-------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL |
| 1 | Acido Folico 1mg tableta | 0,02 | 2402 | 48,04 | 2402 | 48,04 | 0 | 0 |
| 2 | Agua Destilada 10cc ampolla | 0,52 | 182 | 94,64 | 182 | 94,64 | 0 | 0 |
| 3 | Albendazol 100mg/5ml suspensió | 0,21 | 111 | 23,31 | 111 | 23,31 | 0 | 0 |
| 4 | Aminofilina 250mg/10ml solució | 0,33 | 120 | 39,6 | 120 | 39,6 | 0 | 0 |
| 5 | Amoxicilina 500mg capsula | 0,13 | 646 | 83,98 | 646 | 83,98 | 0 | 0 |
| 6 | Amoxicilina 250mg/5ml polvo para suspensió | 0,96 | 118 | 113,28 | 118 | 113,28 | 0 | 0 |
| 7 | Ampicilina 1000mg polvo para inyecció | 0,37 | 2714 | 1004,18 | 2714 | 1004,18 | 0 | 0 |
| 8 | Atropina 1mg/ml solució inyectable | 0,16 | 410 | 65,6 | 410 | 65,6 | 0 | 0 |
| 9 | Buicapina Heperbarica 0.5% solució inyectable | 2,39 | 186 | 444,54 | 186 | 444,54 | 0 | 0 |
| 10 | Calcio Gulconato 10% solució inyectable | 0,41 | 162 | 66,42 | 162 | 66,42 | 0 | 0 |
| 11 | Cefazolina 1g polvo para inyecció | 0,6 | 791 | 474,6 | 791 | 474,6 | 0 | 0 |
| 12 | Ceftriaxiona 1gr polvo para inyecció | 1,21 | 1776 | 2148,96 | 1776 | 2148,96 | 0 | 0 |
| 13 | Clindamicina 150mg/ml solució inyectable | 1,81 | 173 | 313,13 | 173 | 313,13 | 0 | 0 |
| 14 | Diclofenaco 75mg/3ml solució inyectable | 0,26 | 136 | 35,36 | 136 | 35,36 | 0 | 0 |
| 15 | Diclofenaco 50mg tableta | 0,01 | 4657 | 46,57 | 4657 | 46,57 | 0 | 0 |
| 16 | Dicloxacilina 250mg/5ml polvo para suspensió | 1 | 71 | 71 | 71 | 71 | 0 | 0 |
| 17 | Efedrina 60mg/ml solució inyectable | 0,37 | 41 | 15,17 | 41 | 15,17 | 0 | 0 |
| 18 | Enantato de Noretisterona vale 50mg+5mg solució inyectable | 1,88 | 21 | 39,48 | 21 | 39,48 | 0 | 0 |
| 19 | Ibuprofeno 400mg tableta | 0,04 | 582 | 23,28 | 582 | 23,28 | 0 | 0 |
| 20 | Ketorolaco 30mg/ml solució inyectable | 0,33 | 5602 | 1848,66 | 5602 | 1848,66 | 0 | 0 |
| 21 | Levonogestrel 1,5mg tableta | 2,45 | 140 | 343 | 140 | 343 | 0 | 0 |
| 22 | Levonogestrel+Etinilestradiol 0.1mg/dosis caja | 0,27 | 81 | 21,87 | 81 | 21,87 | 0 | 0 |

μ

Marcas

μ No existe diferencias

¶ Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VNDIUEC 2°V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 13/14 |
|--|--|---------------------------------|

CONSTATACIÓN FÍSICA FARMACIA INSTITUCIONAL MATERNIDAD GRATUITA

| Nº | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V.U. | EXISTENCIAS | | CONSTATACIÓN FÍSICA | | DIFERENCIAS | | REF P/T |
|----|---|------|-------------|---------|---------------------|---------|-------------|-------|--------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 23 | Lidocaina con Epinefrina 2% suspensión inyectable | 1,09 | 30 | 32,7 | 30 | 32,7 | 0 | 0 | |
| 24 | Lidocaina sin Epinefrina 2% suspensión inyectable | 0,8 | 34 | 27,2 | 34 | 27,2 | 0 | 0 | |
| 25 | Linestrenol 0.5mg ciclo tableta | 0,16 | 148 | 23,68 | 156 | 24,96 | 8 | 1,28 | DCF-M 1/1 |
| 26 | Magnesio Sulfato 20% solución para infusión | 0,15 | 822 | 123,3 | 822 | 123,3 | 0 | 0 | |
| 27 | Metilergometrina 0.2mg/ml solución inyectable | 0,43 | 149 | 64,07 | 149 | 64,07 | 0 | 0 | |
| 28 | Metronidazol 250mg/5ml suspensión | 0,85 | 96 | 81,6 | 96 | 81,6 | 0 | 0 | |
| 29 | Metronidazol 500mg/5ml suspensión | 1,5 | 101 | 151,5 | 101 | 151,5 | 0 | 0 | |
| 30 | Neostigmina 0.5mg/ml solución inyectable | 0,16 | 362 | 57,92 | 362 | 57,92 | 0 | 0 | |
| 31 | Nifedipina 10mg tableta | 0,05 | 1323 | 66,15 | 1323 | 66,15 | 0 | 0 | |
| 32 | Nitrofurantoina 100mg capsula | 0,15 | 2144 | 321,6 | 2144 | 321,6 | 0 | 0 | |
| 33 | Oxacilina 1gr polvo para inyección | 0,69 | 1683 | 1161,27 | 1683 | 1161,27 | 0 | 0 | |
| 34 | Oxitocina 10UI solución inyectable | 0,41 | 505 | 207,05 | 505 | 207,05 | 0 | 0 | |
| 35 | Paracetamol 120mg/5ml jarabe | 0,29 | 86 | 24,94 | 86 | 24,94 | 0 | 0 | |
| 36 | Paracetamol 100mg/ml solución oral | 0,53 | 89 | 47,17 | 89 | 47,17 | 0 | 0 | |
| 37 | Paracetamol 500mg tableta | 0,02 | 959 | 19,18 | 959 | 19,18 | 0 | 0 | |
| 38 | Paracetamol gotas 100mg frasco | 0,29 | 44 | 12,76 | 44 | 12,76 | 0 | 0 | |
| 39 | Poligelina 3.5% solución inyectable | 10,9 | 27 | 294,3 | 27 | 294,3 | 0 | 0 | |

¶

Marcas

- Diferencia en mas
- Cantidad Verificada

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  AUDITEC S.A. VNDIIEC 2°V | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Constatación Física de Medicamentos Farmacia Institucional | CF-M 14/14 |
|--|--|---------------------------------|

CONSTATAÇÃO FISICA FARMACIA INSTITUCIONAL MATERNIDAD GRATUITA

| N° | NOMBRE Y PRESENTACIÓN | V.U. | EXISTENCIAS | | CONSTATAÇÃO FISICA | | DIFERENCIAS | | REF P/T |
|----|--|------|-------------|-----------------|--------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------------|
| | | | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | CANT | TOTAL | |
| 40 | Potasio Cloruro 2MEQ/ML solución para infusión | 0,15 | 85 | 12,75 | 85 | 12,75 | 0 | 0 | |
| 41 | Ranitidina 50mg/2ml solución inyectable | 0,18 | 1881 | 338,58 | 1881 | 338,58 | 0 | 0 | |
| 42 | Salbutamol 5mg/ml solución para nebulización | 5 | 126 | 630 | 126 | 630 | 0 | 0 | |
| 43 | Sales de Rehidratación oral en polvo | 0,42 | 740 | 310,8 | 740 | 310,8 | 0 | 0 | |
| 44 | Sevoflurano 1mg/ml solución para inhalación | 79 | 12 | 948 | 12 | 948 | 0 | 0 | |
| 45 | Sodio Cloruro 3.4% MEQ/ML solución para infusión | 0,2 | 1000 | 200 | 1000 | 200 | 0 | 0 | |
| 46 | Sodio Cloruro 0.9% 1000ml solución infusión | 0,97 | 361 | 350,17 | 361 | 350,17 | 0 | 0 | |
| 47 | T de Cobre | 3 | 100 | 300 | 100 | 300 | 0 | 0 | |
| | SUBTOTAL | | | 13171,36 | | 13172,64 | | 1,28 | DCF-M 1/1 |

μ

Marcas


μ No existe diferencias


q Cantidad Verificada


ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**


REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

4.3.3. Comunicación de Resultados

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE HALLAZGOS | | | | | H/H 1/3 |
|---|----------------------|---|---|---|--|--|---|
| Nº | DETALLE | REF. P/T | CONDICIÓN | CRITERIO | CAUSA | EFEECTO | RECOMENDACIÓN |
| 1 | Error en el registro | IM-G 2/3- 3/3 | Una vez cotejado los saldos se detectó una diferencia entre el valor total del comprobante de egreso y nota recepción de productos respectivamente. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Normas de Control Interno para Contabilidad Gubernamental: 405-05 Oportunidad en el registro de los hechos económicos y presentación de información financiera | Error en el registro por inobservancia del valor total del medicamento registrado en el comprobante de egreso. | Se sobrevaloro y subvaloro el total del ingreso de medicamento. | Al Gerente del Hospital Disponer al Coordinador de Farmacia mayor atención al momento de registrar el ingreso de medicamentos en la nota de recepción de productos con el fin de evitar subestimaciones o sobrestimaciones en el inventario de medicamentos y de esta manera se lleve un correcto registro del valor de los medicamentos. |
| 2 | Diferencia en saldos | CM-G 1/3 CM-G 3/3 | Existe una diferencia en el total de medicamento canjeado. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Normas de Control Interno para Contabilidad Gubernamental: 405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas | El precio de los medicamentos canjeados en diferentes productos son diferentes por ende el valor total del canje es diferente. | Diferencias en menos y más en el total de los canjes realizados. | Al Gerente de Hospital Ordenar al Coordinador de Farmacia mantenga un registro de las diferencias existentes en los canjes realizados con los proveedores pues esto permitirá realizar los ajustes correspondientes sobre las diferencias que pudieran existir y las mismas puedan ser saldadas en su totalidad. |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | FECHA: 27/01/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE HALLAZGOS | | | | | H/H 2/3 |
|---|--------------------------|---|---|---|---|--|---|
| N° | DETALLE | REF. P/T | CONDICIÓN | CRITERIO | CAUSA | EFEECTO | RECOMENDACIÓN |
| 3 | Error en dispensación | D-HG 4/5 D-HG 5/5 D-HMG 2/2 D-CEG 2/2 | Se registró medicamentos que no fueron recetados en nota de entrega. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Normas de Control Interno para Contabilidad Gubernamental: 405-05 Oportunidad en el registro de los hechos económicos y presentación de información financiera | Error en el registro de la nota de entrega por inobservancia de la cantidad y medicamento recetado. | Inconsistencia en el saldo de la nota de entrega. | Al Gerente General Dictaminar al Auxiliar de Farmacia realizar los ingresos al sistema cuidando que los nombres de los medicamentos comprendan a lo que se señala en la receta; además elaborar la nota de entrega verificando la adecuada cantidad y forma farmacéutica. Al Bioquímico Farmacéutico realizar un control posterior de la cantidad y medicamento registrado con el fin de verificar que este sea el registrado por el auxiliar de farmacia para evitar errores en las entregas. |
| 4 | Sobrante de medicamentos | CS 2/2 | En la constatación física se visualizó que existe un sobrante de medicamentos | Normas de Control Interno para el Sector Público: Normas de Control Interno para Contabilidad Gubernamental: 406-10 Constatación física de existencias y bienes de larga duración | Falta de una constatación física oportuna. | No existe kárdex actualizados que permita conocer stock real de medicamentos disponibles para la dispensación. | Al Gerente General Disponer al Coordinador de Farmacia implante un control de existencias en el sobrante de medicamentos de los respectivos programas y reingrese en el sistema informático la medicina para que esté disponible en el stock de inventario y posteriormente sea dispensada. |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | FECHA: 27/01/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |


|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE HALLAZGOS | | | | | H/H 3/3 |
|---|--------------------------|---|--|--|---|---|---|
| N° | DETALLE | REF. P/T | CONDICIÓN | CRITERIO | CAUSA | EFEECTO | RECOMENDACIÓN |
| 5 | Faltante de medicamentos | CS 2/2 | En la constatación física se detectó el faltante de medicamentos | Normas de Control Interno para el Sector Público: Normas de Control Interno para Contabilidad Gubernamental: 406-10 Constatación física de existencias y bienes de larga duración | No se mantiene un registro actualizado del stock mínimo y máximo de medicamentos. | Falta de medicamentos para realizar las dispensaciones. | Al Gerente General Recomendar a los responsables de la custodia de medicamentos que se realice la reposición o el pago correspondiente al faltante de medicamentos. Mantener un registro actualizado de los medicamentos que existen en farmacia esto permitirá conocer el saldo real en inventarios y así poder abastecer a farmacia institucional con los medicamentos que falten. |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | FECHA: 27/01/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE AJUSTES | H/A 1/2 |
|---|---|------------------------------|

| CUENTAS | REF. P/T | DEBE | HABER |
|--|---------------|--------|-------|
| -1- | | | |
| Otros Ingresos | CS 1/2 | 1,00 | |
| Inventario de Mercaderías - Gratuidad | | | 1,00 |
| P/R ingreso en demasía del precio de medicamentos al programa de maternidad gratuita | | | |
| -2- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 0,40 | |
| Inventario de Mercaderías - Gratuidad | | | 0,40 |
| P/R ingreso en menos el precio de medicamento al programa de maternidad gratuita | | | |
| -3- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 0,05 | |
| Inventario de Mercadería - Gratuidad | | | 0,05 |
| P/R diferencia de saldo en el canje de medicamentos al programa gratuidad | | | |
| -4- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 0,07 | |
| Inventario de Mercaderías - Gratuidad | | | 0,07 |
| P/R diferencia de saldo en el canje de medicamentos | | | |
| -5- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 0,40 | |
| Inventario de Mercaderías - Gratuidad | | | 0,40 |
| Ingreso de medicamentos mal dispensado en el programa de Gratuidad (2 sodio cloruro 3.4MEQ/ML A0,20\$C/U) | | | |
| -6- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 5,16 | |
| Inventario de Mercaderías - Gratuidad | | | 5,16 |
| Ingreso de medicamento mal dispensado correspondiente al programa de Gratuidad (4 Oxido Zin crema lactato a \$c/u) | | | |
| -7- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 268,60 | |
| Inventario de Mercaderías – Maternidad Gratuita | | | 268,6 |
| Ingreso de medicamento mal dispensado correspondiente al programa de Maternidad Gratuita (316 Ringer lactato a 0,85 \$c/u) | | | |
| -8- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 0,36 | |
| Inventario de Mercaderías – Maternidad Gratuita | | | 0,36 |
| Ingreso de medicamentos mal dispensado correspondiente al programa de Maternidad Gratuita (2 Ranitidina a\$0,18 c/u) | | | |

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE AJUSTES | H/A 2/2 |
|---|---|------------------------------|

| CUENTAS | REF. P/T | DEBE | HABER |
|---|-------------------|---------|---------|
| -9- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 1,02 | |
| Inventario de Mercaderías | | | 1,02 |
| Ingreso de medicamentos mal dispensado en el programa de Gratuidad (2Risperidona solución inyectable a 0,51\$ c/u) | | | |
| -10- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 0,40 | |
| Inventario de Mercaderías - Gratuidad | | | 0,40 |
| Ingreso de medicamento mal dispensado en el programa de Gratuidad (10 Tinidazol 1gr a 0,04\$ c/u) | | | |
| -11- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 1/2 | 0,28 | |
| Inventario de Mercaderías - Gratuidad | | | 0,28 |
| Ingreso de medicamento mal dispensado mal dispensado en el programa de Gratuidad (7 Cotrimoxazol 800mg a 0,04\$ c/u) | | | |
| -12- | | 1327,54 | |
| Inventario de Mercadería Gratuidad | CS | | 1327,54 |
| Sobrante de Inventario de Mercadería - Gratuidad | | | |
| Para registrar sobrante de medicamentos en constatación física realizada en el programa gratuidad | | | |
| -13- | | | |
| Cuentas por Cobrar | CS 2/2 | 33,98 | |
| Inventario de Mercadería Gratuidad- Gratuidad | | | 33,98 |
| Para registrar faltante de medicamentos en constatación física realizada en el programa gratuidad | | | |
| -14- | | | |
| Inventario de Mercadería - Gratuidad | CS | 1,28 | |
| Sobrante de Inventario de Mercadería | | | 1,28 |
| Para registrar sobrante de medicamentos en constatación física realizada en el programa maternidad gratuita | | | |

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **27/01/2016**


REVISADO POR: **I.E.B.E** FECHA: **03/02/2016**

4.4 Auditoría de Control Interno


CASO PRÁCTICO: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”

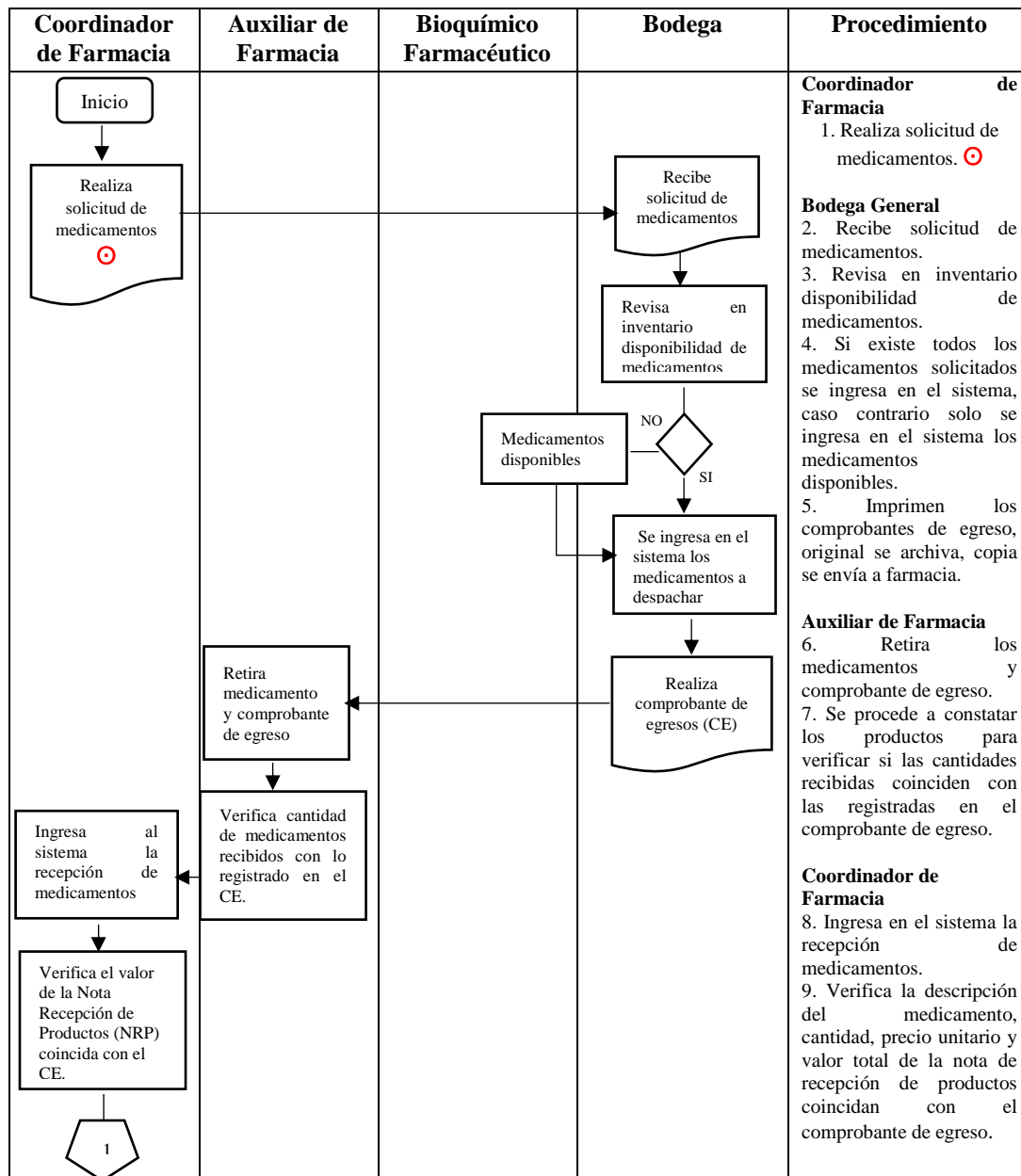


4.4.1. Planificación


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 AUDITORÍA CONTROL INTERNO | P-ACI | | |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|
| PROGRAMA DE AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO | | | | |
| Objetivo.- Evaluar el desempeño y gestión institucional de modo que aseguren el cumplimiento eficiente y eficaz de las operaciones para la toma de decisiones. | | | | |
| Nº | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha |
| 1 | Evaluar el control interno a través de los flujo gramas: Ingreso de Medicinas Canje de Medicina Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Hospitalización) Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Emergencia) Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Consulta Externa) | F-P 1/8- 7/8 | D.V.A.T V.A.G.CH | 29/01/2016 |
| 2 | Definir rangos de calificación para cuestionarios de Control Interno. | R-C 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 29/01/2016 |
| 3 | Evaluar el control interno a través de los cuestionarios al personal de farmacia, médicos, enfermeras, servicio de limpieza. | C-CI 1/28- 28/28 | D.V.A.T V.A.G.CH | 03/02/2016 |
| 4 | Realizar un cuadro resumen de los resultados de los cuestionarios | R-RC 1/2-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 13/02/2016 |
| 5 | Establecer el nivel de confianza y riesgo en el Control Interno. | M-RC 1/4-4/4 | D.V.A.T V.A.G.CH | 13/02/2016 |
| 6 | Proponer hallazgos | H/H 1/3-3/3 | D.V.A.T V.A.G.CH | 13/02/2016 |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 29/01/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | |

4.4.2. Ejecución


| | | |
|---|--|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Flujograma Ingreso de Medicina | F-P 1/8 |
|---|--|------------------------------|




Marcas de Auditoría

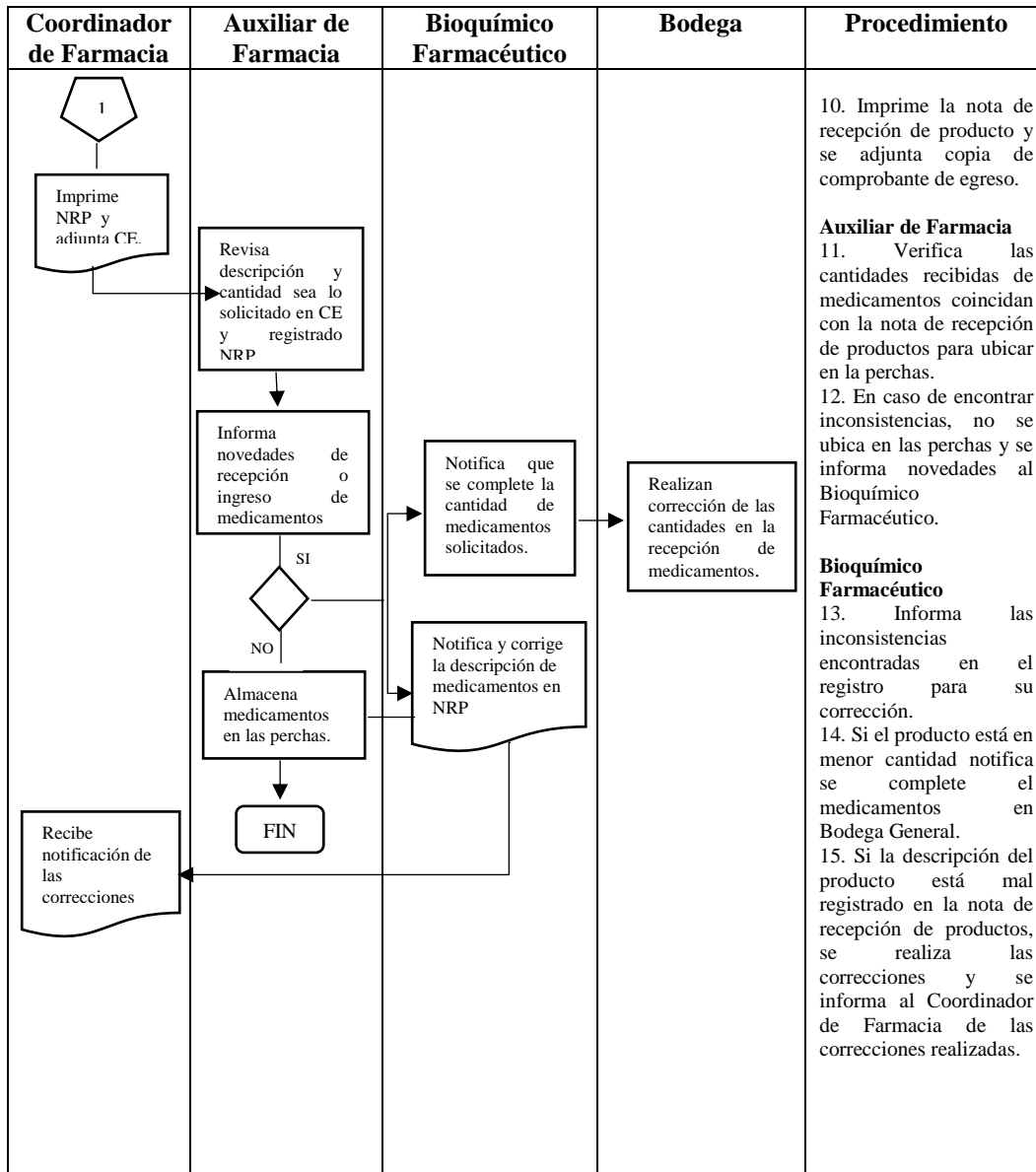
 Falta documentación de respaldo

Notas de Auditoría


 No existe una copia de la solicitud de medicamentos enviada a bodega general, por lo tanto auditoría propone **H/H-1**

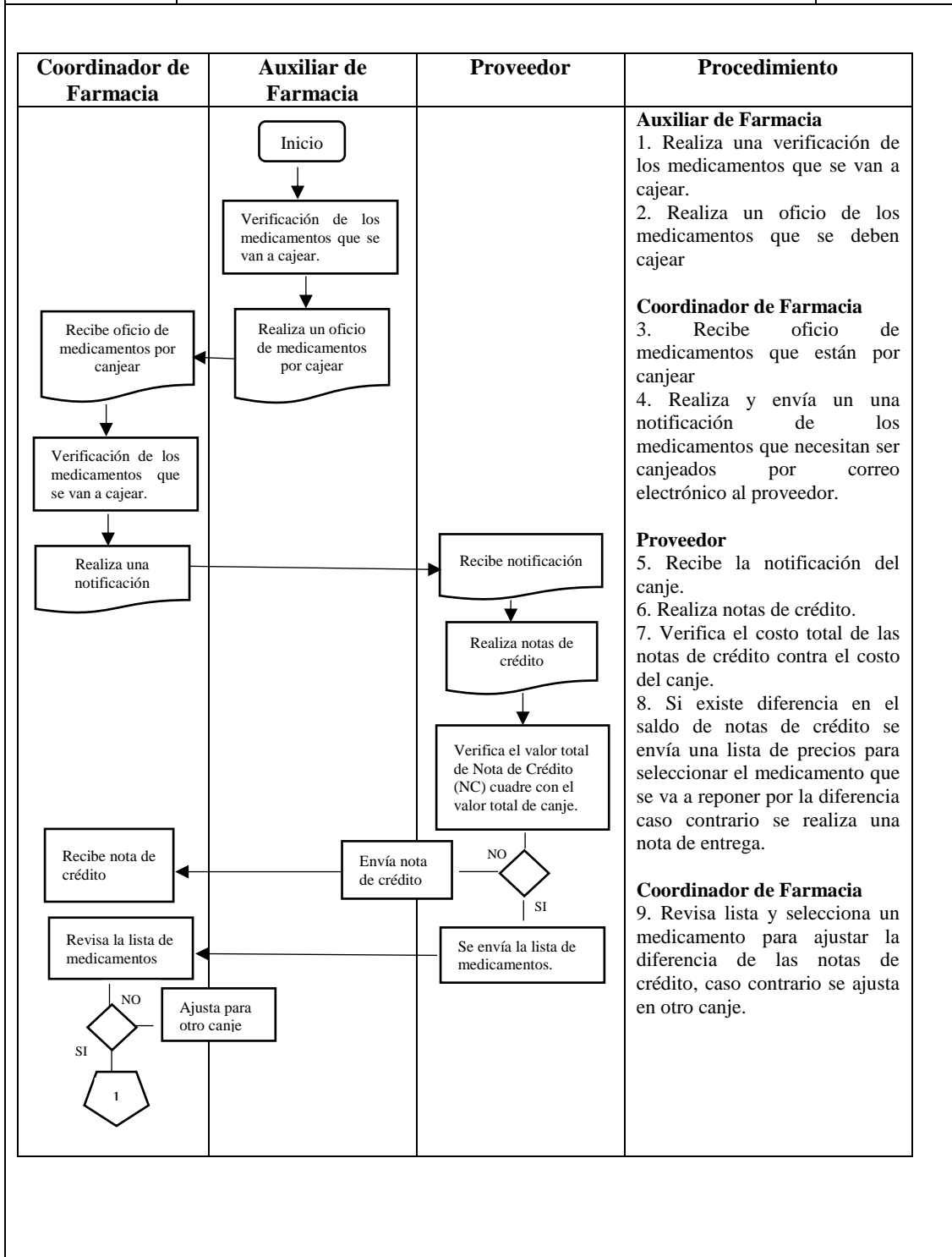
| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 29/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|---|--|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Flujograma Ingreso de Medicina | F-P 2/8 |
|---|--|------------------------------|


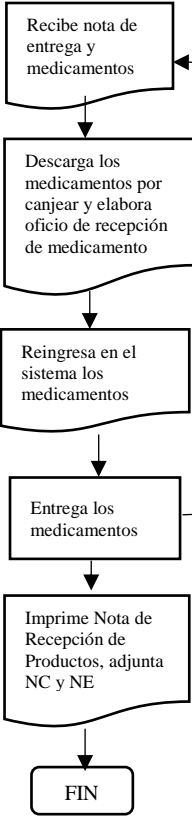
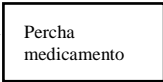
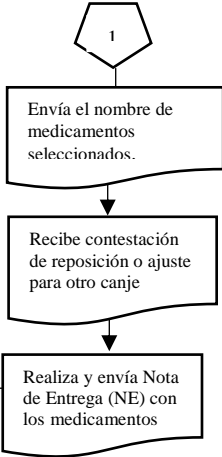



| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 29/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |

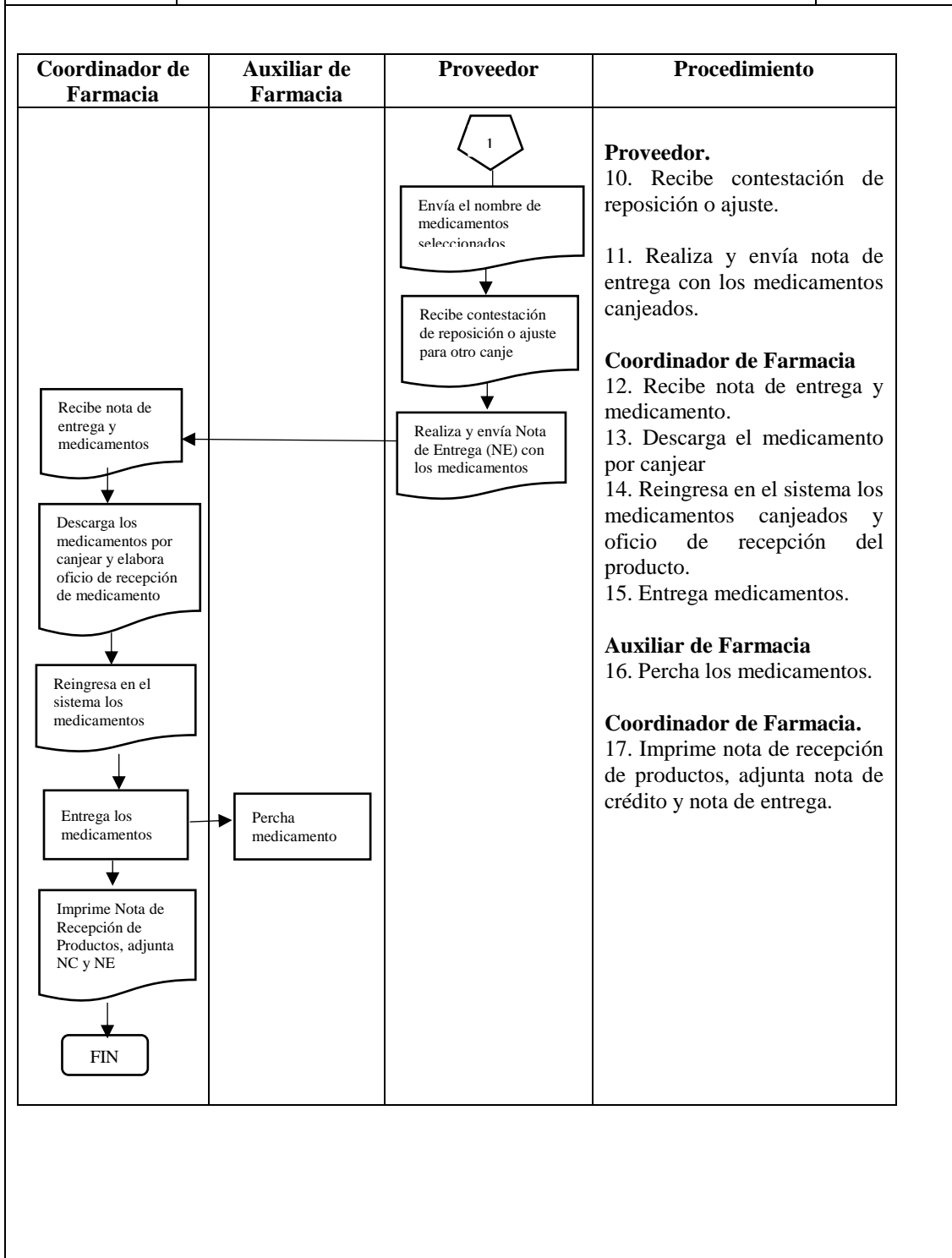
| | | |
|---|---|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Canje de Medicamentos | F-P 3/8 |
|---|---|------------------------------|




| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 29/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |

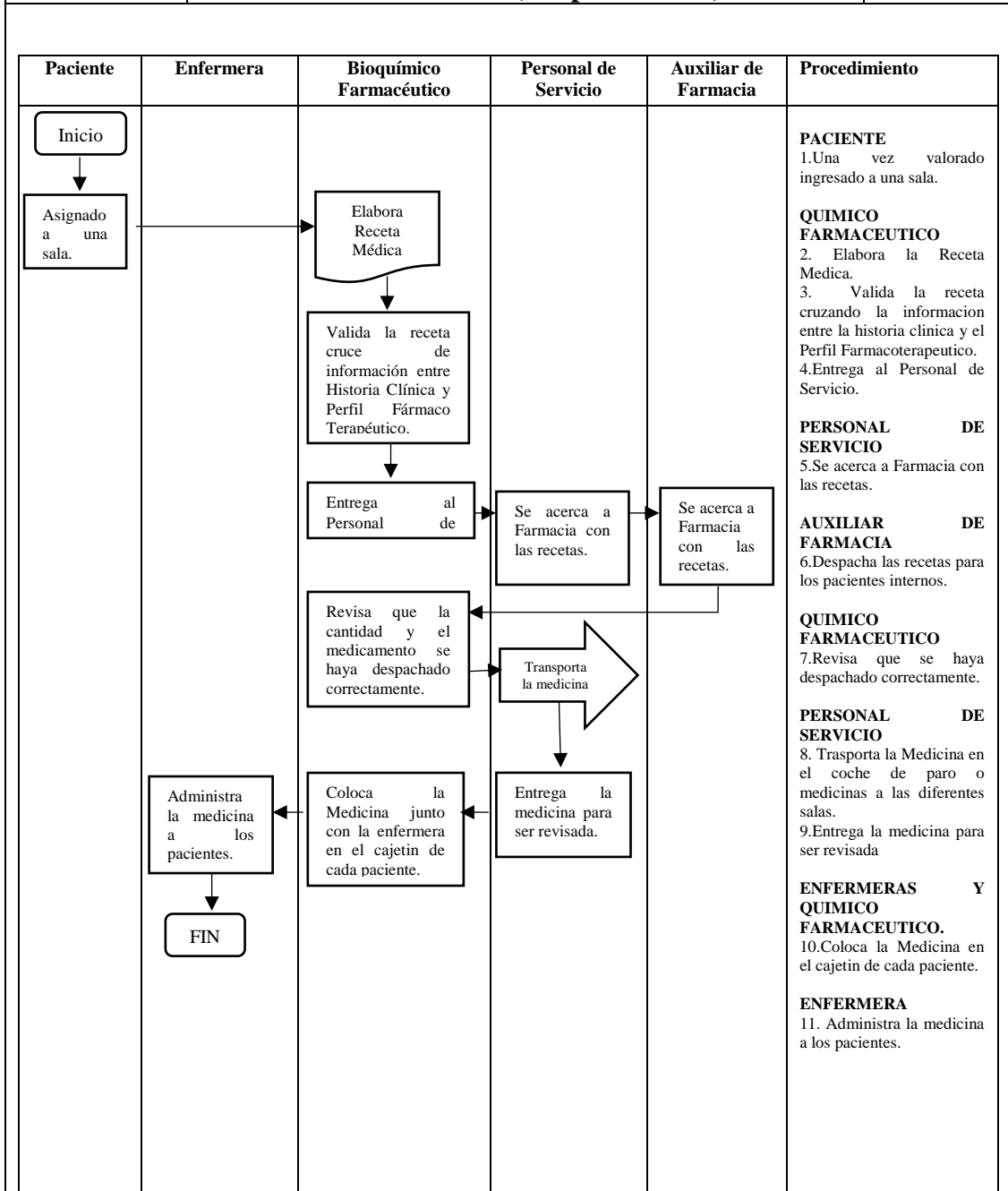
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Canje de Medicamentos | | F-P 4/8 |
|--|---|--|---|
| <p>Coordinador de Farmacia</p>  | <p>Auxiliar de Farmacia</p>  | <p>Proveedor</p>  | <p>Procedimiento</p> <p>Proveedor.</p> <p>10. Recibe contestación de reposición o ajuste.</p> <p>11. Realiza y envía nota de entrega con los medicamentos canjeados.</p> <p>Coordinador de Farmacia</p> <p>12. Recibe nota de entrega y medicamento.</p> <p>13. Descarga el medicamento por canjear</p> <p>14. Reingresa en el sistema los medicamentos canjeados y oficio de recepción del producto.</p> <p>15. Entrega medicamentos.</p> <p>Auxiliar de Farmacia</p> <p>16. Percha los medicamentos.</p> <p>Coordinador de Farmacia.</p> <p>17. Imprime nota de recepción de productos, adjunta nota de crédito y nota de entrega.</p> |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 29/01/2016 | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | |

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Canje de Medicamentos | F-P 4/8 |
|---|---|------------------------------|



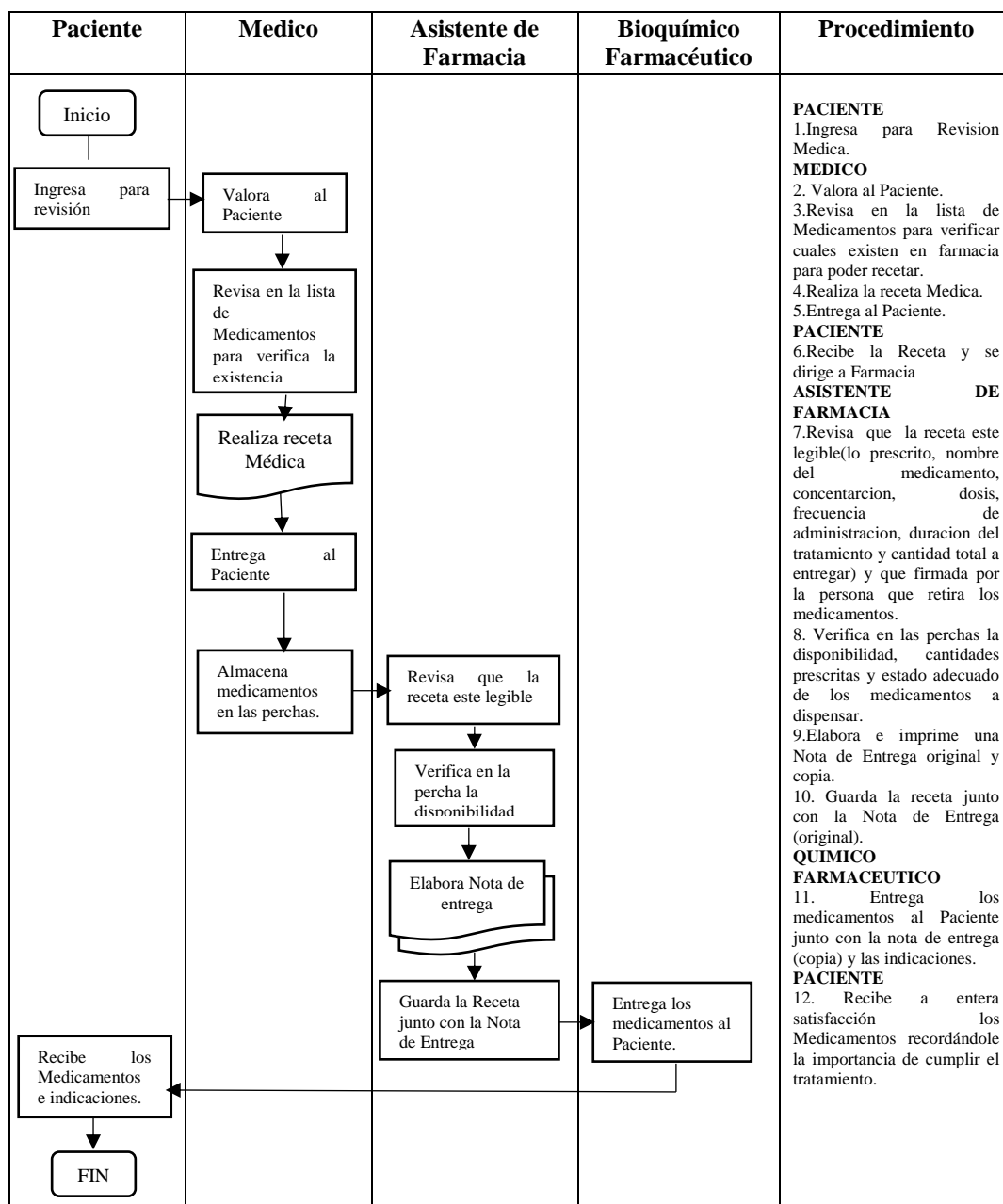
| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 29/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Hospitalización) | F-P 5/8 |
|---|---|------------------------------|



| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 29/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |


| | | |
|---|--|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Consulta Externa) | F-P 6/8 |
|---|--|------------------------------|

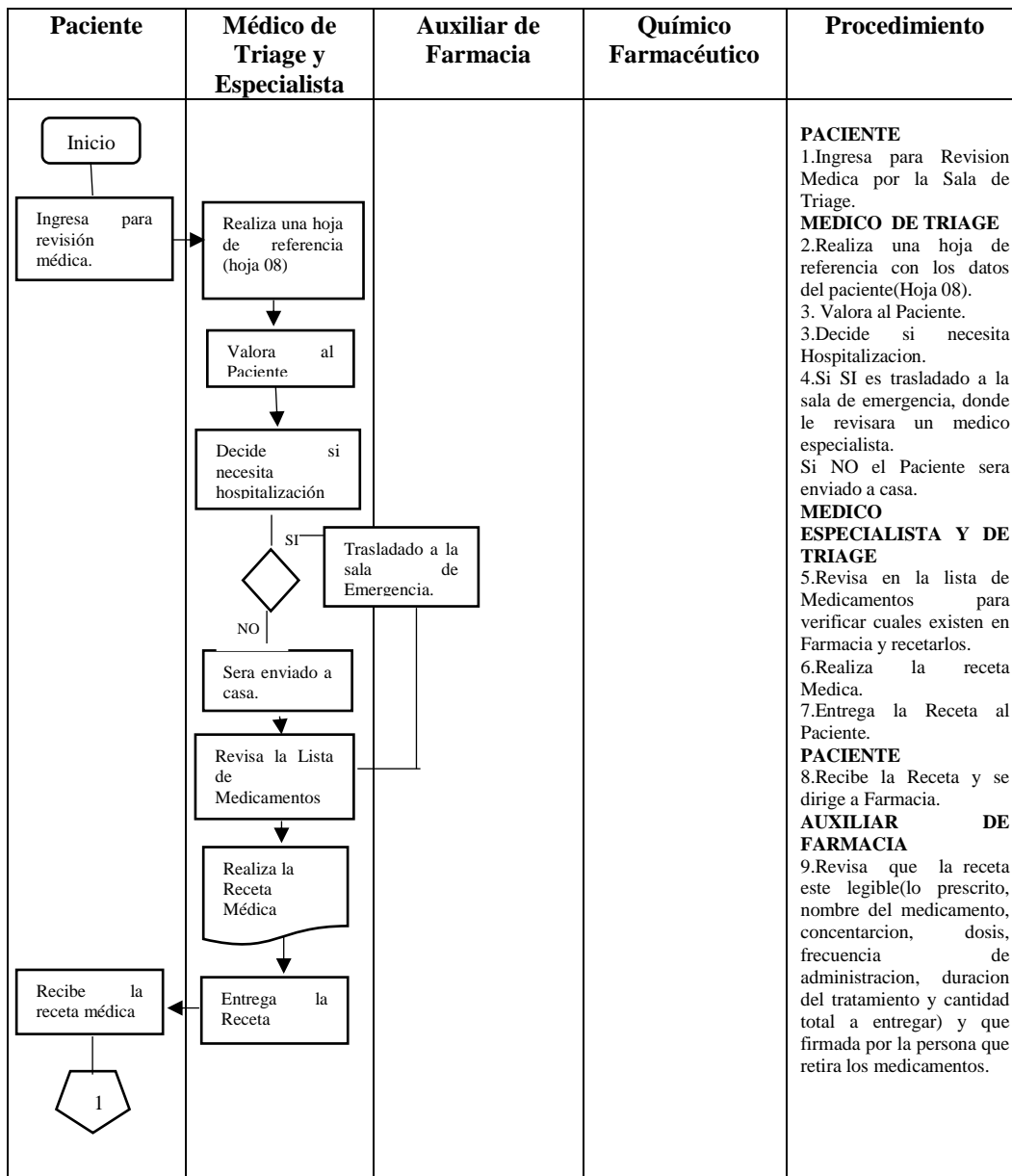


ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH** FECHA: **29/01/2016**


REVISADO POR: **I.E.B.E**

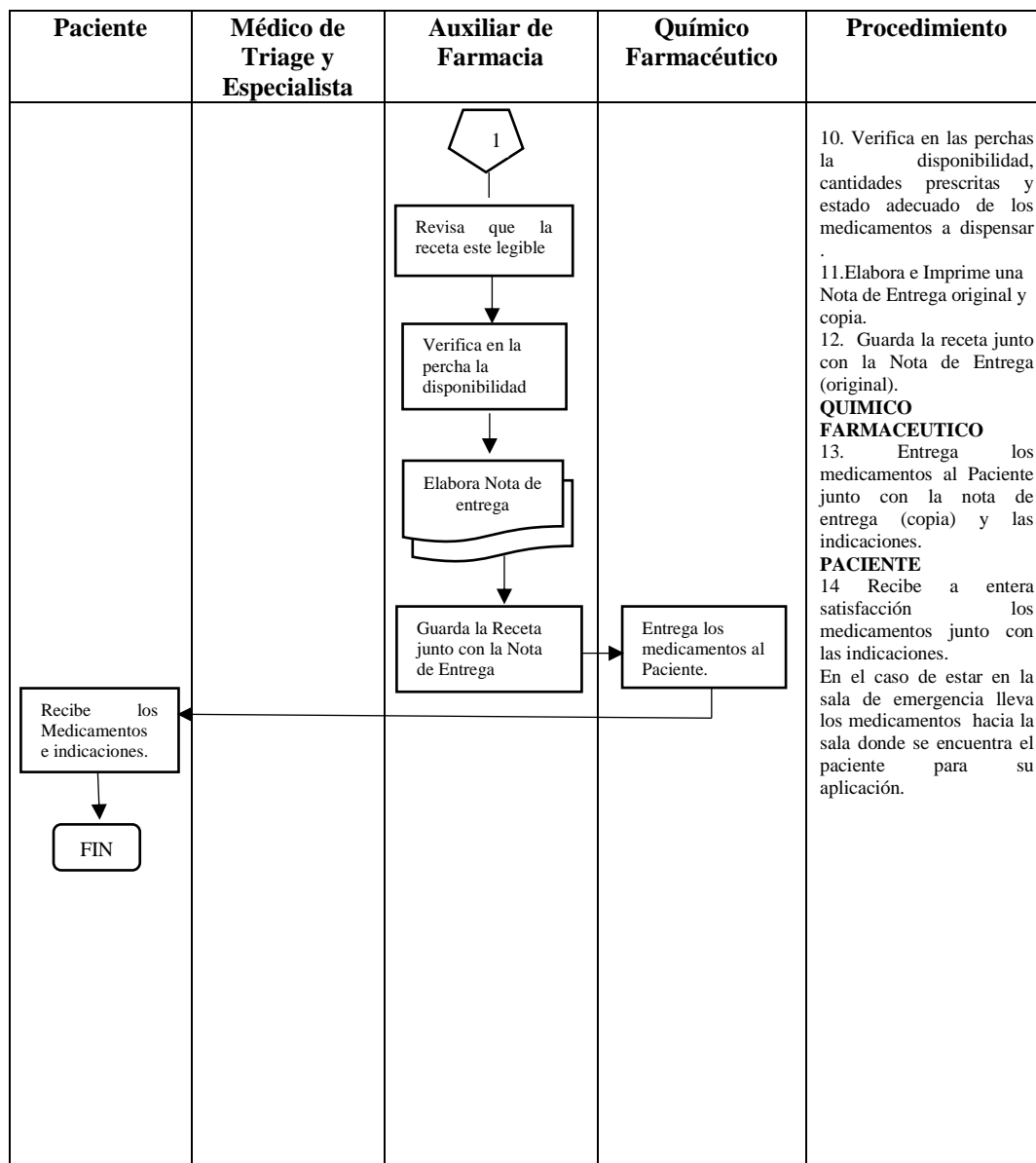
FECHA: **17/02/2016**

| | | |
|---|--|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Emergencia) | F-P 7/8 |
|---|--|------------------------------|




| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 29/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |


| | | |
|---|--|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Flujograma Dispensación Intrahospitalaria De Medicamentos (Emergencia) | F-P 8/8 |
|---|--|------------------------------|




| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 29/01/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Rangos para Calificación de Cuestionarios | R-C 1/1 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|------------------------------|--------|--------------|------------------|-------------|---------------------------|------------|-------------|---------------|---------------------------|-----------|--------------|-----------|
| <p>En el Manual de Auditoría de Gestión de la Contraloría General del Estado, se puede conocer la escala para la calificación de los cuestionarios de Control Interno, ya que en una Auditoría Integral todas las actividades realizadas por las empresas son de vital importancia, es por ello que el equipo de Auditoría toma en consideración la siguiente tabla.</p> <table border="1" data-bbox="504 846 1058 1059" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Escala</th> <th>Calificación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0-2=Insuficiente</td> <td>Inaceptable</td> </tr> <tr> <td>3-4= Inferior a lo normal</td> <td>Deficiente</td> </tr> <tr> <td>5-6= Normal</td> <td>Satisfactorio</td> </tr> <tr> <td>7-8= Superior a lo Normal</td> <td>Muy Bueno</td> </tr> <tr> <td>9-10= Óptimo</td> <td>Excelente</td> </tr> </tbody> </table> <p>Fuente: Manual de Auditoría de Gestión, Contraloría General del Estado,Pàg.306</p> | | | Escala | Calificación | 0-2=Insuficiente | Inaceptable | 3-4= Inferior a lo normal | Deficiente | 5-6= Normal | Satisfactorio | 7-8= Superior a lo Normal | Muy Bueno | 9-10= Óptimo | Excelente |
| Escala | Calificación | | | | | | | | | | | | | |
| 0-2=Insuficiente | Inaceptable | | | | | | | | | | | | | |
| 3-4= Inferior a lo normal | Deficiente | | | | | | | | | | | | | |
| 5-6= Normal | Satisfactorio | | | | | | | | | | | | | |
| 7-8= Superior a lo Normal | Muy Bueno | | | | | | | | | | | | | |
| 9-10= Óptimo | Excelente | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 29/01/2016 | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | | C-CI 1/28 |
|--|---|----|----|-------------|--------------|-----------------------------------|
| Coordinador Farmacia Institucional RESPONSABLE: Dr. Fabricio Aguirre HORA DE INICIO: 09h00 CARGO: Coordinador de Farmacia Institucional HORA DE FINALIZACIÓN: 09h30 FECHA: 10-02-2016 PROCEDIMIENTO: Encuesta | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | |
| 2 | ¿El personal se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | |
| 3 | ¿Se ha establecido un perfil que se debe cumplir para ocupar su cargo? | x | | 10 | 9 | |
| 4 | ¿Se evalúa el desempeño del personal? | x | | 10 | 8 | |
| 5 | ¿Se supervisa periódicamente la labor de los subordinados? | x | | 10 | 8 | |
| 6 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar el personal? | x | | 10 | 7 | |
| 7 | ¿Se tiene un sistema de información computarizado que permita obtener información actualizada para la toma de decisiones? | | x | 10 | 5 | Impide imprimir datos históricos. |
| 8 | ¿La cantidad de personal es suficiente para desarrollar las actividades? | x | | 10 | 7 | |
| 9 | ¿La estructura física es adecuada para desarrollar adecuadamente las operaciones? | | x | 10 | 4 | El espacio físico es muy limitado |
| 10 | ¿Existe un espacio físico amplio para almacenar los medicamentos? | | x | 10 | 4 | No existe un espacio amplio |
| 11 | ¿El personal conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | |
| 12 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 6 | Amonestación verbal |
| 13 | ¿Se cuenta con los recursos materiales suficientes para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 6 | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH FECHA: 03/02/2016 | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E FECHA: 17/02/2016 | | | | | | |


|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | C-CI 2/28 | |
|---|--|---|--------------------------|--------------------------|-----------------|---|--|
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | |
| 14 | ¿Se archivan en un lugar propicio documentos de respaldo de las transacciones efectuadas de manera organizada y cronológica? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 10 | 5 | | |
| 15 | ¿Se informa diariamente sobre el consumo de medicamentos, ingresos, egresos y estos son enviados a contabilidad? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 10 | 4 | | |
| 16 | ¿En caso de una emergencia se solicita el abastecimiento de medicamento en bodega general este se encuentra disponible para satisfacer esta necesidad? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 10 | 4 | Bodega general no es parte de farmacia institucional. | |
| TOTAL | | | | 160 | 88 | | |
| | | | | R-RC 1/2 | R-RC 1/2 | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 03/02/2016 | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 17/02/2016 | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 3/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------|----|-------------|--------------|--|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|--|---|----|---|---------------------------|---|---|--|---|----|---|----------------|---|--|--|---|----|---|--|---|---|--|---|----|---|------------------------|----|---|---|--|----|----|--|----|--|---|--|----|----|---------------------|----|---|---|--|----|---|--|---|--|---------------------------------|
| AUXILIAR DE FARMACIA NOMBRE: Srta. María Belén Medina HORA DE INICIO: 9h00 UNIDAD: Farmacia HORA DE FINALIZACIÓN: 9h20 FECHA: 10-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>¿Se ha establecido un perfil que se debe cumplir para ocupar su cargo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Se tiene un sistema de información computarizado que permita obtener información actualizada para la toma de decisiones?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">4</td> <td>El sistema no es prolijo.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Falta personal</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿La estructura organizacional es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">4</td> <td>La estructura y espacio físico no es adecuado.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Existe un espacio físico amplio para almacenar los medicamentos?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td>El espacio es limitado</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td>Amonestación verbal</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 7 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | 3 | ¿Se ha establecido un perfil que se debe cumplir para ocupar su cargo? | x | | 10 | 9 | | 4 | ¿Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 7 | | 5 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | 6 | ¿Se tiene un sistema de información computarizado que permita obtener información actualizada para la toma de decisiones? | | x | 10 | 4 | El sistema no es prolijo. | 7 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | | x | 10 | 5 | Falta personal | 8 | ¿La estructura organizacional es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones? | | x | 10 | 4 | La estructura y espacio físico no es adecuado. | 9 | ¿Existe un espacio físico amplio para almacenar los medicamentos? | | x | 10 | 6 | El espacio es limitado | 10 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 10 | | 11 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 10 | Amonestación verbal | 12 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 6 | | ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 03/02/2016 |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | ¿Se ha establecido un perfil que se debe cumplir para ocupar su cargo? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Se tiene un sistema de información computarizado que permita obtener información actualizada para la toma de decisiones? | | x | 10 | 4 | El sistema no es prolijo. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | | x | 10 | 5 | Falta personal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿La estructura organizacional es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones? | | x | 10 | 4 | La estructura y espacio físico no es adecuado. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Existe un espacio físico amplio para almacenar los medicamentos? | | x | 10 | 6 | El espacio es limitado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 10 | Amonestación verbal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | | C-CI 4/28 |
|---|---|----|----|--------------------------|---------------------|--|
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
| 13 | ¿Se cuenta con los recursos materiales suficientes para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 6 | |
| 14 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | Por reloj biométrico y recursos humanos |
| 15 | ¿Se archivan en un lugar propicio documentos de respaldo de las transacciones efectuadas de manera organizada y cronológica? | | x | 10 | 5 | Se organiza pero no existe un espacio adecuado |
| 16 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 10 | Caso contrario no se dispensa el medicamento |
| 17 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | | x | 10 | 6 | Se mantiene stock en bodega |
| 18 | ¿Todos los medicamentos prescritos por el medico están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 7 | |
| 19 | ¿En caso de una emergencia se solicita el abastecimiento de medicamento en bodega general este se encuentra disponible para satisfacer esta necesidad? | x | | 10 | 7 | No siempre |
| TOTAL | | | | 190 R-RC 1/2 | 132 R-RC 1/2 | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 5/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--------------------------------|----|-------------|--------------|--|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|--|---|----|---|---------------------------|---|---|--|---|----|---|----------------|---|--|--|---|----|---|--|---|---|--|---|----|---|------------------------|----|---|---|--|----|----|--|----|--|---|--|----|----|--|----|---|---|--|----|---|--|--|--|
| AUXILIAR DE FARMACIA NOMBRE: Srta. María del Carmen Herrera HORA DE INICIO: 9h20 UNIDAD: Farmacia HORA DE FINALIZACIÓN: 9h40 FECHA: 10-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>¿Se ha establecido un perfil que se debe cumplir para ocupar su cargo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Se tiene un sistema de información computarizado que permita obtener información actualizada para la toma de decisiones?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">4</td> <td>El sistema no es prolijo.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Falta personal</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿La estructura organizacional es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">4</td> <td>La estructura y espacio físico no es adecuado.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Existe un espacio físico amplio para almacenar los medicamentos?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td>El espacio es limitado</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 7 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | 3 | ¿Se ha establecido un perfil que se debe cumplir para ocupar su cargo? | x | | 10 | 9 | | 4 | ¿Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 7 | | 5 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | 6 | ¿Se tiene un sistema de información computarizado que permita obtener información actualizada para la toma de decisiones? | | x | 10 | 4 | El sistema no es prolijo. | 7 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | | x | 10 | 5 | Falta personal | 8 | ¿La estructura organizacional es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones? | | x | 10 | 4 | La estructura y espacio físico no es adecuado. | 9 | ¿Existe un espacio físico amplio para almacenar los medicamentos? | | x | 10 | 6 | El espacio es limitado | 10 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 10 | | 11 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 10 | | 12 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 6 | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | ¿Se ha establecido un perfil que se debe cumplir para ocupar su cargo? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Se tiene un sistema de información computarizado que permita obtener información actualizada para la toma de decisiones? | | x | 10 | 4 | El sistema no es prolijo. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | | x | 10 | 5 | Falta personal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿La estructura organizacional es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones? | | x | 10 | 4 | La estructura y espacio físico no es adecuado. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Existe un espacio físico amplio para almacenar los medicamentos? | | x | 10 | 6 | El espacio es limitado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | | C-CI 6/28 |
|---|---|----|----|--------------------------|---------------------|---|
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
| 13 | ¿Se cuenta con los recursos materiales suficientes para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 6 | |
| 14 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | |
| 15 | ¿Se archivan en un lugar propicio documentos de respaldo de las transacciones efectuadas de manera organizada y cronológica? | x | | 10 | 6 | |
| 16 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 10 | |
| 17 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | | x | 10 | 6 | Se mantiene stock en bodega |
| 18 | ¿Todos los medicamentos prescritos por el medico están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 7 | |
| 19 | ¿En caso de una emergencia se solicita el abastecimiento de medicamento en bodega general este se encuentra disponible para satisfacer esta necesidad? | x | | 10 | 7 | Cuando no atiende bodega general existe demora en la entrega de medicamentos. |
| TOTAL | | | | 190 R-RC 1/2 | 133 R-RC 1/2 | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | | C-CI 8/28 |
|---|---|----|----|--------------------------|---------------------|--------------------------------|
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
| 13 | ¿Se cuenta con los recursos materiales suficientes para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 7 | |
| 14 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | |
| 15 | ¿Se archivan en un lugar propicio documentos de respaldo de las transacciones efectuadas de manera organizada y cronológica? | x | | 10 | 7 | |
| 16 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 10 | |
| 17 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | x | | 10 | 7 | Se mantiene stock en bodega |
| 18 | ¿Todos los medicamentos prescritos por el medico están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 8 | Los que están fuera del CNMB |
| 19 | ¿En caso de una emergencia se solicita el abastecimiento de medicamento en bodega general este se encuentra disponible para satisfacer esta necesidad? | x | | 10 | 6 | No siempre |
| TOTAL | | | | 190 R-RC 1/2 | 125 R-RC 1/2 | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |


| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
|--------------|--|----|----|---------------------|---------------------|------------------------------|
| 13 | ¿Se cuenta con los recursos materiales suficientes para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 7 | |
| 14 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | |
| 15 | ¿Se archivan en un lugar propicio documentos de respaldo de las transacciones efectuadas de manera organizada y cronológica? | x | | 10 | 7 | |
| 16 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 10 | |
| 17 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | | x | 10 | 7 | Se mantiene stock en bodega |
| 18 | ¿Todos los medicamentos prescritos por el medico están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 8 | Los que están fuera del CNMB |
| 19 | ¿En caso de una emergencia se solicita el abastecimiento de medicamento en bodega general este se encuentra disponible para satisfacer esta necesidad? | x | | 10 | 6 | No siempre |
| TOTAL | | | | 190 R-RC 1/2 | 133 R-RC 1/2 | |

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 03/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |



**HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE
LATACUNGA
AUDITORÍA INTEGRAL**
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014
Cuestionario de Control Interno

C-CI
10/28

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | | C-CI 12/28 |
|---|---|----|----|--------------------------|---------------------|---------------------------------|
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
| 13 | ¿Se cuenta con los recursos materiales suficientes para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 6 | |
| 14 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 7 | |
| 15 | ¿Se archivan en un lugar propicio documentos de respaldo de las transacciones efectuadas de manera organizada y cronológica? | x | | 10 | 7 | |
| 16 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 10 | |
| 17 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | | x | 10 | 5 | Se mantiene stock en bodega |
| 18 | ¿Todos los medicamentos prescritos por el medico están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 6 | Los que están fuera del CNMB |
| 19 | ¿En caso de una emergencia se solicita el abastecimiento de medicamento en bodega general este se encuentra disponible para satisfacer esta necesidad? | x | | 10 | 6 | No siempre |
| TOTAL | | | | 190 R-RC 1/2 | 129 R-RC 1/2 | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 13/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|----------|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|----------------------------|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|----|--|----|--|---|--|----|----|--|----|---|--|---|----|---|----------------------------------|--------------|--|--|--|---------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| MEDICO RESPONSABLE: Dr. Gonzalo Arcos HORA DE INICIO: 10h00 UNIDAD: Neonatología DE FINALIZACIÓN: 10h30 FECHA: 11-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td style="text-align: center;">Cada año</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td style="text-align: center;">Llamada de atención verbal</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td style="text-align: center;">No se mantiene stock en farmacia</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">120 R-RC 1/2</td> <td style="text-align: center;">97 R-RC 1/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 7 | Cada año | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 7 | | 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 7 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | Llamada de atención verbal | 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | | 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 10 | | 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 10 | | 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 7 | No se mantiene stock en farmacia | TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 97 R-RC 1/2 | | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 7 | Cada año | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | Llamada de atención verbal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 7 | No se mantiene stock en farmacia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 97 R-RC 1/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 14/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|---------------------|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|---|--|----|---|--|---|----|---|-----------------------------|--------------|--|--|--|---------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| MEDICO RESPONSABLE: Dr. Paul Campos HORA DE INICIO: 10h00 UNIDAD: Ginecología HORA DE FINALIZACIÓN: 10h30 FECHA: 11-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td>Amonestación verbal</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td>No existe stock en farmacia</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: center;">120 R-RC 1/2</td> <td style="text-align: center;">88 R-RC 1/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 8 | | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 8 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 9 | Amonestación verbal | 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | | 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 8 | | 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 8 | | 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 9 | | 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 6 | No existe stock en farmacia | TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 88 R-RC 1/2 | | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 9 | Amonestación verbal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 6 | No existe stock en farmacia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 88 R-RC 1/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 15/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|---------------------------|--------------|--|--|--|---------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| MÉDICO RESPONSABLE: Dr. Lizette Leiva HORA DE INICIO: 12h00 UNIDAD: Medicina Interna HORA DE FINALIZACIÓN: 12h30 FECHA: 11-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Alternativas terapéuticas</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: center;">120 R-RC 1/2</td> <td style="text-align: center;">99 R-RC 1/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 9 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 8 | | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 9 | | 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 9 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 8 | | 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 8 | | 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 8 | | 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 8 | Alternativas terapéuticas | TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 99 R-RC 1/2 | | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 8 | Alternativas terapéuticas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 99 R-RC 1/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 16/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|------------------------------|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|--|---|----|---|--------------------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|--|---|--|----|---|---|--|----|---|---|----|--|---|--|----|---|----------------------------------|----|---|--|---|----|---|---------------------------------|--------------|--|--|--|---------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| MÉDICO RESPONSABLE: Dr. Eduardo Pilatuña HORA DE INICIO: 13h00 UNIDAD: Cirugía Hombres/Mujeres HORA DE FINALIZACIÓN: 13h30 FECHA: 11-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td>Semestralmente perfil optimo</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Enfermeras en quirófanos</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">6</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Existen medicamentos que están fuera del CNMB</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td>No existe un listado actualizado</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td>No existe stock de medicamentos</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: center;">120 R-RC 1/2</td> <td style="text-align: center;">92 R-RC 1/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 9 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | Semestralmente perfil optimo | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 7 | | 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | | x | 10 | 6 | Enfermeras en quirófanos | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | | 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | | 6 | | 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 8 | Existen medicamentos que están fuera del CNMB | 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 7 | No existe un listado actualizado | 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 7 | No existe stock de medicamentos | TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 92 R-RC 1/2 | | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | Semestralmente perfil optimo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | | x | 10 | 6 | Enfermeras en quirófanos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 8 | Existen medicamentos que están fuera del CNMB | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 7 | No existe un listado actualizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 7 | No existe stock de medicamentos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 92 R-RC 1/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 17/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|---------------------|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|----|--|----|---|---|--|----|---|--------------------------|--------------|--|--|--|---------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| MÉDICO RESPONSABLE: Dr. Jorge Molina HORA DE INICIO: 14h00 UNIDAD: Traumatología HORA DE FINALIZACIÓN: 13h30 FECHA: 16-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Amonestación verbal</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Existe en bodega general</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: center;">120 R-RC 1/2</td> <td style="text-align: center;">91 R-RC 1/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 8 | | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 7 | | 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 6 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | Amonestación verbal | 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 6 | | 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 9 | | 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 10 | | 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 6 | Existe en bodega general | TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 91 R-RC 1/2 | | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | Amonestación verbal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 6 | Existe en bodega general | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 91 R-RC 1/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 18/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------|----|---------------------|---------------------|--|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|----------------|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|---|---|---|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|---------------------------|--------------|--|--|--|---------------------|---------------------|--|--|--|--|
| MÉDICO RESPONSABLE: Dra. Rebeca Lozano Heredia HORA DE INICIO: 08h00 UNIDAD: Pediatría HORA DE FINALIZACIÓN: 08h30 FECHA: 11-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td>2 veces al año</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Material digital, guías médicas, códigos, norma.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Se vigila que estén en sus lugares de trabajo</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td>Se efectúa una llamada a la extensión de farmacia y se informa que medicamentos está disponible.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Alternativas terapéuticas</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: center;">120 R-RC 1/2</td> <td style="text-align: center;">100 R-RC 1/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 9 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | 2 veces al año | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 9 | | 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | Material digital, guías médicas, códigos, norma. | 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 7 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | Se vigila que estén en sus lugares de trabajo | 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 8 | | 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 9 | Se efectúa una llamada a la extensión de farmacia y se informa que medicamentos está disponible. | 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 8 | Alternativas terapéuticas | TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 100 R-RC 1/2 | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | 2 veces al año | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | Material digital, guías médicas, códigos, norma. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Cuenta con el recurso humano necesario para el desarrollo de las actividades que se ofrecen en los diferentes servicios? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | Se vigila que estén en sus lugares de trabajo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Todos los medicamentos que se prescriben en las recetas están registrados en el Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Antes de recetar los medicamentos revisa en su ordenador el listado de medicamentos a fin de conocer y prescribir los medicamentos que se encuentran disponibles en farmacia? | x | | 10 | 9 | Se efectúa una llamada a la extensión de farmacia y se informa que medicamentos está disponible. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 8 | Alternativas terapéuticas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 120 R-RC 1/2 | 100 R-RC 1/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 19/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------------|----|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|--|--------------|--|--|--|---------------------|---------------------|--|--|
| SERVICIO DE ENFERMERIA RESPONSABLE: Lcda. Ximena Gualichico HORA DE INICIO: 08h00 UNIDAD: Enfermera Pediatría /Neonatología HORA DE FINALIZACIÓN: 08h30 FECHA: 12-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Se verifica que las recetas estén legalmente autorizadas para efectuar la dispensación?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Se mantiene un registro de la medicación que se administra al paciente?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">13</td> <td>¿Existe un lugar adecuado para depositar los medicamentos de cada paciente?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: center;">130 R-RC 2/2</td> <td style="text-align: center;">111 R-RC 2/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 9 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 9 | | 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | x | | 10 | 8 | | 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 9 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | 9 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | 10 | ¿Se verifica que las recetas estén legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 9 | | 11 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 8 | | 12 | ¿Se mantiene un registro de la medicación que se administra al paciente? | x | | 10 | 9 | | 13 | ¿Existe un lugar adecuado para depositar los medicamentos de cada paciente? | x | | 10 | 8 | | TOTAL | | | | 130 R-RC 2/2 | 111 R-RC 2/2 | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Se verifica que las recetas estén legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Se mantiene un registro de la medicación que se administra al paciente? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | ¿Existe un lugar adecuado para depositar los medicamentos de cada paciente? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 130 R-RC 2/2 | 111 R-RC 2/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 20/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|---|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|--|---|----|---|---|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|----|--|----|---|--|---|----|---|---------------------------|----|--|---|--|----|---|--------|----|---|---|--|----|---|-----------|--------------|--|--|--|---------------------|---------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| PERSONAL SERVICIO DE ENFERMERIA RESPONSABLE: Lcda. Marlene Pillalaza HORA DE INICIO: 10h00 UNIDAD: Enfermera Maternidad HORA DE FINALIZACIÓN: 10h30 FECHA: 12-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 40%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 25%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td>El personal no es suficiente para cubrir las necesidades.</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>¿Se verifica que las recetas estén legalmente autorizadas para efectuar la dispensación?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Existen en bodega general</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>¿Se mantiene un registro de la medicación que se administra al paciente?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td>Kárdex</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>¿Existe un lugar adecuado para depositar los medicamentos de cada paciente?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Cajetines</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: center;">130 R-RC 2/2</td> <td style="text-align: center;">105 R-RC 2/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 7 | | 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | | x | 10 | 6 | El personal no es suficiente para cubrir las necesidades. | 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 9 | | 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 8 | | 9 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | | 10 | ¿Se verifica que las recetas estén legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 10 | | 11 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 6 | Existen en bodega general | 12 | ¿Se mantiene un registro de la medicación que se administra al paciente? | x | | 10 | 9 | Kárdex | 13 | ¿Existe un lugar adecuado para depositar los medicamentos de cada paciente? | x | | 10 | 8 | Cajetines | TOTAL | | | | 130 R-RC 2/2 | 105 R-RC 2/2 | | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | | x | 10 | 6 | El personal no es suficiente para cubrir las necesidades. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Se verifica que las recetas estén legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 6 | Existen en bodega general | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Se mantiene un registro de la medicación que se administra al paciente? | x | | 10 | 9 | Kárdex | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | ¿Existe un lugar adecuado para depositar los medicamentos de cada paciente? | x | | 10 | 8 | Cajetines | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 130 R-RC 2/2 | 105 R-RC 2/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | | | | | C-CI 22/28 |
|---|---|----|----|--------------------------|---------------------|---------------------------------|
| | PERSONAL SERVICIO DE ENFERMERIA RESPONSABLE: Lcda. Mónica Arias HORA DE INICIO: 13h40 UNIDAD: Enfermera Cirugía Hombres/Mujeres HORA DE FINALIZACIÓN: 14h00 FECHA: 12-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 8 | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 9 | |
| 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | | x | 10 | 6 | No existe suficiente personal |
| 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 9 | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | |
| 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | |
| 9 | ¿Se controla la asistencia en su lugar de trabajo? | x | | 10 | 9 | |
| 10 | ¿Se verifica que las recetas estén legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 9 | |
| 11 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | | x | 10 | 6 | No existe stock suficiente |
| 12 | ¿Se mantiene un registro de la medicación que se administra al paciente? | x | | 10 | 8 | |
| 13 | ¿Existe un lugar adecuado para depositar los medicamentos de cada paciente? | x | | 10 | 9 | |
| TOTAL | | | | 130 R-RC 2/2 | 107 R-RC 2/2 | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 03/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 25/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|---|--|----|--|--|---|----|---|---|----|---|---|--|----|---|--|--------------|--|--|--|---------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| PERSONAL SERVICIO DE LIMPIEZA RESPONSABLE: Sra. Inés Toaquiza HORA DE INICIO: 9h00 PERSONAL: Servicio Limpieza / Medicina Interna HORA DE FINALIZACIÓN: 9h20 FECHA: 10-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 35%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 30%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td>No está en stock pero si existe en bodega general</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td>Son genéricos los medicamentos dispensados</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">120 R-RC 2/2</td> <td style="text-align: center;">95 R-RC 2/2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 8 | | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | x | | 10 | 9 | | 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | 9 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | 10 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 8 | | 11 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | | x | 10 | 6 | No está en stock pero si existe en bodega general | 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 7 | Son genéricos los medicamentos dispensados | TOTAL | | | | 120 R-RC 2/2 | 95 R-RC 2/2 | | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | | x | 10 | 6 | No está en stock pero si existe en bodega general | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 7 | Son genéricos los medicamentos dispensados | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 120 R-RC 2/2 | 95 R-RC 2/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario de Control Interno | C-CI 26/28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------------|----|-------------|--------------|---------------|---------------|---|--|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|--|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|---|---|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|---|--|----|--|---|--|----|---|--|----|---|---|--|----|---|--|--------------|--|--|--|------------|-----------|--|--|--|--|--|--|--|
| PERSONAL SERVICIO DE LIMPIEZA RESPONSABLE: Srta. Toaquiza Mónica HORA DE INICIO: 10h10 PERSONAL: Servicio Limpieza / Pediatría - Neonatología HORA DE FINALIZACIÓN: 10h30 FECHA: 10-02-2016 PROCEDIMIENTO: Cuestionario de control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N</th> <th style="width: 35%;">PREGUNTA</th> <th style="width: 5%;">SI</th> <th style="width: 5%;">NO</th> <th style="width: 10%;">PONDERACIÓN</th> <th style="width: 10%;">CALIFICACIÓN</th> <th style="width: 30%;">OBSERVACIONES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10</td> <td>¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td>¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">12</td> <td>¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia?</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: center;">120</td> <td style="text-align: center;">93</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | | 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | x | | 10 | 7 | | 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 7 | | 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | 9 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | 10 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 7 | | 11 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | x | | 10 | 8 | | 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 7 | | TOTAL | | | | 120 | 93 | | | | | | | |
| N | PREGUNTA | SI | NO | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ¿Se trabaja en un ambiente donde se aplican los principios de integridad y valores éticos? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ¿Se encuentra capacitado y preparado para el desempeño de las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Se evalúa el desempeño de las actividades realizadas? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ¿Se han establecido actividades claras y por escrito de las funciones que debe realizar? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ¿La cantidad de personal es suficientes para desarrollar las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ¿Conoce y está al tanto de las leyes, reglamentos y manuales los cuales se deben cumplir y son instrumento de guía para el desarrollo de las actividades? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | ¿Se comunica y sanciona por irregularidades detectadas que haya realizado el personal? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | ¿Se trabaja coordinadamente con las demás áreas del hospital? | x | | 10 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | ¿Se controla la asistencia y permanencia del personal en el lugar de trabajo? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | ¿Las recetas están legalmente autorizadas para efectuar la dispensación? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ¿Existe suficiente stock de medicamento en inventario para cumplir con todas las dispensaciones? | x | | 10 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | ¿Todos los medicamentos prescritos en la receta están disponibles en la farmacia? | x | | 10 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 120 | 93 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 03/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


| | | | | |
|--|---|--|---|--|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen de los Resultados | | | R-RC 1/2 |
| Farmacia Institucional | | | | |
| REF.P/T C-CI 2/28 C-CI 4/28 C-CI 6/28 C-CI 8/28 C-CI 10/28 C-CI 12/28 TOTAL | PERSONAL Coordinador de Farmacia Auxiliar de Farmacia Auxiliar de Farmacia Bioquímico Farmacéutico Bioquímico Farmacéutico Bioquímico Farmacéutico TOTAL | UNIDAD Farmacia Farmacia Farmacia Farmacia Farmacia | PONDERACIÓN 160 190 190 190 190 190 1110 | CALIFICACIÓN 88 132 133 125 133 129 740 |
| Médicos Tratante | | | | |
| REF.P/T C-CI 13/28 C-CI 14/28 C-CI 15/28 C-CI 16/28 C-CI 17/28 C-CI 18/28 TOTAL | PERSONAL Medico Ginecólogo Doctora Medico Medico Doctora TOTAL | UNIDAD Neonatología Maternidad Medicina Interna Cirugía Hombres/Mujeres Traumatología Pediatría | PONDERACIÓN 120 120 120 120 120 120 720 | CALIFICACIÓN 97 88 99 92 91 100 567 |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 13/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen de los Resultados | R-RC 2/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|-----|-----|-----------------------------|------------|-----|-----|-----------------------------|------------------|-----|-----|-----------------------------|----------------------------|-----|-----|-----------------------------|---------------|-----|-----|--------------|--|--|------------|------------|--|--|--|--|
| Personal Servicio Enfermería | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>REF.P/T</th> <th>PERSONAL</th> <th>UNIDAD</th> <th>PONDERACIÓN</th> <th>CALIFICACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C-CI 19/28</td> <td rowspan="6" style="text-align: center;">Líder Servicio Enfermería</td> <td>Neonatología</td> <td>130</td> <td>111</td> </tr> <tr> <td>C-CI 20/28</td> <td>Maternidad</td> <td>130</td> <td>105</td> </tr> <tr> <td>C-CI 21/28</td> <td>Medicina Interna</td> <td>130</td> <td>105</td> </tr> <tr> <td>C-CI 22/28</td> <td>Cirugía Hombres/Mujeres</td> <td>130</td> <td>107</td> </tr> <tr> <td>C-CI 23/28</td> <td>Traumatología</td> <td>130</td> <td>107</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td></td> <td>650</td> <td>535</td> </tr> </tbody> </table> | REF.P/T | PERSONAL | UNIDAD | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | C-CI 19/28 | Líder Servicio Enfermería | Neonatología | 130 | 111 | C-CI 20/28 | Maternidad | 130 | 105 | C-CI 21/28 | Medicina Interna | 130 | 105 | C-CI 22/28 | Cirugía Hombres/Mujeres | 130 | 107 | C-CI 23/28 | Traumatología | 130 | 107 | TOTAL | | | 650 | 535 | | | | |
| REF.P/T | PERSONAL | UNIDAD | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 19/28 | Líder Servicio Enfermería | Neonatología | 130 | 111 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 20/28 | | Maternidad | 130 | 105 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 21/28 | | Medicina Interna | 130 | 105 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 22/28 | | Cirugía Hombres/Mujeres | 130 | 107 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 23/28 | | Traumatología | 130 | 107 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | 650 | 535 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personal Servicio de Limpieza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>REF.P/T</th> <th>PERSONAL</th> <th>UNIDAD</th> <th>PONDERACIÓN</th> <th>CALIFICACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C-CI 26/28</td> <td rowspan="6" style="text-align: center;">Servicio de Limpieza</td> <td>Neonatología</td> <td>120</td> <td>93</td> </tr> <tr> <td>C-CI 24/28</td> <td>Maternidad</td> <td>120</td> <td>94</td> </tr> <tr> <td>C-CI 25/28</td> <td>Medicina Interna</td> <td>120</td> <td>95</td> </tr> <tr> <td>C-CI 28/28</td> <td>Cirugía Hombres/Mujeres</td> <td>120</td> <td>94</td> </tr> <tr> <td>C-CI 27/28</td> <td>Traumatología</td> <td>120</td> <td>94</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">TOTAL</td> <td></td> <td>600</td> <td>470</td> </tr> </tbody> </table> | REF.P/T | PERSONAL | UNIDAD | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | C-CI 26/28 | Servicio de Limpieza | Neonatología | 120 | 93 | C-CI 24/28 | Maternidad | 120 | 94 | C-CI 25/28 | Medicina Interna | 120 | 95 | C-CI 28/28 | Cirugía Hombres/Mujeres | 120 | 94 | C-CI 27/28 | Traumatología | 120 | 94 | TOTAL | | | 600 | 470 | | | | |
| REF.P/T | PERSONAL | UNIDAD | PONDERACIÓN | CALIFICACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 26/28 | Servicio de Limpieza | Neonatología | 120 | 93 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 24/28 | | Maternidad | 120 | 94 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 25/28 | | Medicina Interna | 120 | 95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 28/28 | | Cirugía Hombres/Mujeres | 120 | 94 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C-CI 27/28 | | Traumatología | 120 | 94 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | 600 | 470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 13/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Medición del Riesgo de Control | M-RC 1/4 | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------|-------|-----------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|-------------|-------------|
| Control interno General de Farmacia Institucional | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>❖ NIVEL DE CONFIANZA</p> $NC = \frac{CT}{PT} * 100$ <p style="text-align: center; color: red;">R-RC 1/2</p> $NC = \frac{740}{1110} * 100$ $NC = 66\%$ <p>❖ NIVEL DE RIESGO</p> $NR = 100\% - NC$ $NR = 100\% - 66\%$ $NR = 34\%$ <table border="1" data-bbox="488 1048 1070 1234" style="margin: 20px auto;"> <thead> <tr> <th>RANGO</th> <th>CONFIANZA</th> <th>RIESGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5% - 50%</td> <td>Baja</td> <td>Alto</td> </tr> <tr> <td>51% - 75%</td> <td>Moderada</td> <td>Moderado</td> </tr> <tr> <td>76% - 100%</td> <td>Alta</td> <td>Bajo</td> </tr> </tbody> </table> <div style="text-align: right; margin-right: 50px;"> 66% </div> <p>INTERPRETACIÓN</p> <p>En el Sistema de Control Interno de farmacia Institucional muestra que del 100% el 66% es un Nivel de Confianza Moderado; mientras que el 34% representa un Riesgo Moderado.</p> <p>Notas de Auditoría:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▲ El sistema Informático con el que cuenta farmacia institucional para el registro de ingresos y egresos de medicamentos impiden imprimir reportes históricos, por lo que auditoría propone H/H-2 ▲ La infraestructura y espacio físico no es adecuado para el desarrollo de las actividades, y almacenamiento de los medicamentos, por lo que auditoría propone H/H-3, H/H4 ▲ Farmacia Institucional es independiente de Bodega general no existe suficiente stock de medicamento cuando ha existido mucha demanda de cierto medicamento por lo que auditoría propone H/H-5 ▲ Falta personal para la entrega de uni dosis en cada servicio de hospitalización, por lo que auditoría propone H/H-6 | | | RANGO | CONFIANZA | RIESGO | 5% - 50% | Baja | Alto | 51% - 75% | Moderada | Moderado | 76% - 100% | Alta | Bajo |
| RANGO | CONFIANZA | RIESGO | | | | | | | | | | | | |
| 5% - 50% | Baja | Alto | | | | | | | | | | | | |
| 51% - 75% | Moderada | Moderado | | | | | | | | | | | | |
| 76% - 100% | Alta | Bajo | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 13/02/2016 | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Medición del Riesgo de Control | M-RC 2/4 | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------|-------|-----------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|-------------|-------------|
| Control Interno Médico Tratante | | | | | | | | | | | | | | |
| ❖ NIVEL DE CONFIANZA | | | | | | | | | | | | | | |
| $NC = \frac{CT}{PT} * 100$ | | | | | | | | | | | | | | |
| R-RC 1/2 | $NC = \frac{567}{720} * 100$ | | | | | | | | | | | | | |
| $NC = 78\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| ❖ NIVEL DE RIESGO | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 100\% - NC$ | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 100\% - 78\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 22\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>RANGO</th> <th>CONFIANZA</th> <th>RIESGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5% - 50%</td> <td>Baja</td> <td>Alto</td> </tr> <tr> <td>51% - 75%</td> <td>Moderada</td> <td>Moderado</td> </tr> <tr> <td>76% - 100%</td> <td>Alta</td> <td>Bajo</td> </tr> </tbody> </table> <div style="text-align: right; margin-top: 10px;"> 78% </div> | | | RANGO | CONFIANZA | RIESGO | 5% - 50% | Baja | Alto | 51% - 75% | Moderada | Moderado | 76% - 100% | Alta | Bajo |
| RANGO | CONFIANZA | RIESGO | | | | | | | | | | | | |
| 5% - 50% | Baja | Alto | | | | | | | | | | | | |
| 51% - 75% | Moderada | Moderado | | | | | | | | | | | | |
| 76% - 100% | Alta | Bajo | | | | | | | | | | | | |
| INTERPRETACIÓN | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>En el Sistema de Control Interno con respecto al personal de médicos del 100% el 78% es un Nivel de Confianza Alta; mientras que el 22% representa un Riesgo Bajo.</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| Notas de Auditoría: | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>A No se mantiene un stock suficiente en farmacia institucional pero si están en bodega general, por lo que auditoría propone H/H-5 G</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>G Ver Ref. P/T (M-RC 2/5)</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 13/02/2016 | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Medición del Riesgo de Control Interno | M-RC 3/4 | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------------------|-------|-----------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|-------------|-------------|
| Control Interno Servicio de Enfermería | | | | | | | | | | | | | | |
| ❖ NIVEL DE CONFIANZA | | | | | | | | | | | | | | |
| $NC = \frac{CT}{PT} * 100$ | | | | | | | | | | | | | | |
| R-RC 1/2 | $NC = \frac{535}{650} * 100$ | | | | | | | | | | | | | |
| $NC = 82\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| ❖ NIVEL DE RIESGO | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 100\% - NC$ | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 100\% - 82\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 18\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="margin: auto;"> <thead> <tr> <th>RANGO</th> <th>CONFIANZA</th> <th>RIESGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5% - 50%</td> <td>Baja</td> <td>Alto</td> </tr> <tr> <td>51% - 75%</td> <td>Moderada</td> <td>Moderado</td> </tr> <tr> <td>76% - 100%</td> <td>Alta</td> <td>Bajo</td> </tr> </tbody> </table> <div style="display: flex; justify-content: center; align-items: center; margin-top: 10px;"> ➔ <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-left: 10px;">82%</div> </div> | | | RANGO | CONFIANZA | RIESGO | 5% - 50% | Baja | Alto | 51% - 75% | Moderada | Moderado | 76% - 100% | Alta | Bajo |
| RANGO | CONFIANZA | RIESGO | | | | | | | | | | | | |
| 5% - 50% | Baja | Alto | | | | | | | | | | | | |
| 51% - 75% | Moderada | Moderado | | | | | | | | | | | | |
| 76% - 100% | Alta | Bajo | | | | | | | | | | | | |
| INTERPRETACIÓN | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>En el Sistema de Control Interno del personal de Servicio de Enfermería del 100% el 78% es un Nivel de Confianza Alta; mientras que el 63% representa un Riesgo Bajo.</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| Notas de Auditoría: | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>A No se mantiene un stock suficiente en farmacia institucional pero si están en bodega general, por lo que auditoría propone H/H-5 Ⓒ</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>A No existe suficiente personal para cubrir las necesidades de algunos servicios de Hospitalización, por lo que auditoría propone H/H-7</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Ⓒ Ver Ref. P/T (M-RC 2/5)</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 13/02/2016 | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: L.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Medición del Riesgo de Control Interno | M-RC 4/4 | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------------------|-------|-----------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|-------------|-------------|
| Control Interno Personal de Servicio de Limpieza | | | | | | | | | | | | | | |
| ❖ NIVEL DE CONFIANZA | | | | | | | | | | | | | | |
| $NC = \frac{CT}{PT} * 100$ | | | | | | | | | | | | | | |
| R-RC 1/2 $NC = \frac{470}{600} * 100$ | | | | | | | | | | | | | | |
| $NC = 78\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| ❖ NIVEL DE RIESGO | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 100\% - NC$ | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 100\% - 78\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| $NR = 22\%$ | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="margin: auto;"> <thead> <tr> <th>RANGO</th> <th>CONFIANZA</th> <th>RIESGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5% - 50%</td> <td>Baja</td> <td>Alto</td> </tr> <tr> <td>51% - 75%</td> <td>Moderada</td> <td>Moderado</td> </tr> <tr> <td>76% - 100%</td> <td>Alta</td> <td>Bajo</td> </tr> </tbody> </table> <div style="display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-top: 10px;"> → <div style="border: 1px solid black; padding: 5px 15px;">78%</div> </div> | | | RANGO | CONFIANZA | RIESGO | 5% - 50% | Baja | Alto | 51% - 75% | Moderada | Moderado | 76% - 100% | Alta | Bajo |
| RANGO | CONFIANZA | RIESGO | | | | | | | | | | | | |
| 5% - 50% | Baja | Alto | | | | | | | | | | | | |
| 51% - 75% | Moderada | Moderado | | | | | | | | | | | | |
| 76% - 100% | Alta | Bajo | | | | | | | | | | | | |
| INTERPRETACIÓN | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>En el Sistema de Control Interno del personal de Servicio de Limpieza muestra que del 100% el 78% es un Nivel de Confianza Alta; mientras que el 22% representa un Riesgo Bajo. En el retiro del medicamento de farmacia institucional algunas veces no existe suficiente stock en farmacia, por lo que auditoría propone H/H-5 Ⓔ</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Ⓔ Ver Ref. P/T (M-RC 2/5)</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 13/02/2016 | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | |

4.4.3. Comunicación de Resultados

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE HALLAZGOS | | | | | H/H 1/3 |
|---|--|---|--|--|--|---|--|
| N° | DETALLE | REF. P/T | CONDICIÓN | CRITERIO | CAUSA | EFEECTO | RECOMENDACIÓN |
| 1 | Falta de documentación | F-P 1/8 | No se mantiene archivada una copia o documento de respaldo con respecto a las solicitudes enviadas a bodega general. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Normas de Control Interno para Contabilidad Gubernamental: 405-04 Documentación de respaldo y su archivo | No se solicita una copia de la solicitud de medicamentos. | Falta de información que impiden efectuar una revisión al momento de realizar una comparación entre los medicamentos solicitados y los entregados por bodega general. | Al Gerente del Hospital Exigir al Coordinador de Farmacia un respaldo de las solicitudes de medicamentos para verificar si toda la medicina solicitada ha sido entregada en cantidad y forma farmacéutica correcta de acuerdo a las necesidades que tiene farmacia. |
| 2 | Inadecuado Sistema Informático | M-RC 1/4 | El sistema informático no permite obtener información saldos anteriores y debidamente actualizados. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Tecnología de la Información: 410-08 Adquisiciones de infraestructura tecnológica | La farmacia no tiene un sistema actualizado y que cubra con todas las necesidades de registro. | Información contable errónea, no existe un inventario actualizado que permita verificar stock mínimos y máximos | Al Gerente del Hospital Ordenar la adquisición de un sistema informático adecuado a las necesidades del servicio de farmacia institucional que tenga implementada un sistema de valoración de inventarios que permitirá un registro de ingresos, canjes y dispensaciones oportuno y eficiente. |
| 3 | Infraestructura y espacio físico inapropiado | M-RC 1/4 | La estructura organizativa no está de acuerdo al tamaño y naturaleza de sus funciones. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Ambiente de Control: 410-08 Adquisiciones de infraestructura tecnológica | Falta de planificación y coordinación para la creación de un espacio adecuado. | El espacio para el desarrollo de fórmulas magistrales y desempeño de las actividades es limitada. | Al Gerente del Hospital Coordinar la creación de una infraestructura adecuada para el servicio de farmacia institucional para cumplir a cabalidad con sus actividades logrando un trabajo eficiente y eficaz. |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | FECHA: 13/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE HALLAZGOS | | | | | H/H 2/3 |
|---|---|---|--|---|--|--|---|
| N° | DETALLE | REF. P/T | CONDICIÓN | CRITERIO | CAUSA | EFEECTO | RECOMENDACIÓN |
| 4 | Incorrecto espacio físico para almacenar medicamentos | M-RC 1/4 | No existe un espacio físico amplio y adecuado. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Administración Financiera. Administración de Bienes: 406-04 Almacenamiento y distribución. | La infraestructura donde actualmente farmacia funciona farmacia es limitada. | La instalación no es segura e impiden mantener un control eficiente de los medicamentos, | Al Gerente del Hospital Disponer un espacio adecuado para el almacenamiento de los medicamentos de farmacia institucional el mismo que cuente con una adecuada temperatura para la conservación de los medicamentos, iluminación y ventilación para preservar la composición química de los mismos. |
| 5 | Retraso en el abastecimiento de medicamentos | M-RC 1/4-4/4 | Cuando existe mucha demanda de un medicamento no se puede abastecer rápidamente. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Información y comunicación: 500-02 Canales de Comunicación abiertos | No existe una información y comunicación adecuada para abastecer el servicio de farmacia | Retraso en la dispensación de medicamentos. | Al Gerente del Hospital Disponer al Coordinador de Farmacia que verifique periódicamente el consumo de medicamentos y solicitar en bodega general el abastecimiento oportuno de los medicamentos que se necesitan en farmacia para cubrir todas las dispensaciones en los diferentes servicios.. |
| 6 | Insuficiente de personal suficiente para el desarrollo de las actividades | M-RC 1/4 | Falta personal para realizar la entrega de dosis unitaria a cada servicio | Normas de Control Interno para el Sector Público: Administración Talento Humano: 407-03 Incorporación de Personal | El bioquímico farmacéutico realizar dispensación de medicamento y distribución de dosis unitaria en cada servicio. | Rotación del personal constante para que pueda cumplir con las actividades que deben realizar. | Al Gerente del Hospital Ordenar a la Administración de Recursos Humanos valorar la necesidad de contratación de personal bioquímico farmacéutico para agilizar las actividades en dispensación y la distribución de dosis unitaria en el servicio de hospitalización contribuyendo a mejorar el uso racional de medicamentos. |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | FECHA: 13/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |


|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE HALLAZGOS | | | | | H/H 3/3 |
|---|---|---|---|--|---|--|---|
| N ^o | DETALLE | REF. P/T | CONDICIÓN | CRITERIO | CAUSA | EFEECTO | RECOMENDACIÓN |
| 7 | No existe personal de enfermería suficiente para el desarrollo de las actividades | M-RC 3/4 | Falta de personal de enfermería para cubrir las necesidades de algunos servicios de hospitalización y quirófanos. | Normas de Control Interno para el Sector Público: Administración Talento Humano: 407-03 Incorporación de Personal | No existe suficiente personal que abastezca la demanda de atención a los pacientes. | La atención al paciente puede ser limitada, el cronograma de actividades se debe adecuar para que cubran sus funciones junto al profesional médico y brinden una atención íntegra al paciente y el personal pueda cumplir con todas las atribuciones y responsabilidades del servicio de cuidados de Enfermería. | Al Gerente del Hospital Disponer a la Administración de Recursos Humanos, valorar la necesidad de contratación del personal de enfermería, para poder dotar del personal suficiente en el Servicio de Hospitalización y Quirófanos con el objetivo de mejorar la calidad de atención al paciente. |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 13/02/2016 | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 17/02/2016 | | | |

4.5 Auditoría de Gestión


CASO PRÁCTICO: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”




4.5.1. Planificación

| | | | | |
|---|--|---------------------------|-----------------------------|------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 AUDITORÍA DE GESTIÓN | P-AG | | |
| PROGRAMA DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | | | | |
| <p>Objetivo.- Evaluar la gestión y desempeño mediante indicadores que permitan medir la eficiencia, eficacia y calidad del proceso de dispensación y uso racional de medicamentos.</p> | | | | |
| Nº | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha |
| 1 | Aplicar una encuesta para medir la gestión en el proceso de dispensación y uso racional de medicamentos. | E-P 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 2 | Realizar una matriz de los indicadores de gestión del proceso de dispensación y uso racional de medicamentos. | MR 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 3 | Medir la gestión en base a indicadores cualitativos del proceso de ingreso medicamentos | IG-IM 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 4 | Medir la gestión en base a indicadores cualitativos del proceso canje de medicamentos. | IG-CM 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 5 | Aplicar indicadores de gestión en el proceso de dispensación | IG-D 1/5-5/5 | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 6 | Aplicar indicadores de gestión en el uso racional de medicamentos. | IG-URM 1/5-5/5 | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| 7 | Plantear hallazgos de acuerdo a las observaciones detectadas. | H/H 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 15/02/2016 |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 15/02/2015 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2015 | | |

4.5.2. Ejecución

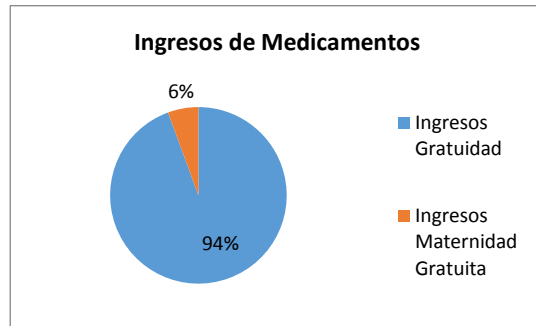
| | | |
|---|--|--------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Encuesta | E-P 1/1 |
| <p>Encuesta aplicada a los Pacientes</p> <p>Objetivo: Conocer la eficiencia de la información suministrada a los pacientes sobre la pauta y dosificación de los medicamentos recibidos e información sobre indicaciones de los medicamentos.</p> <p>1. ¿Se le informo claramente sobre las indicaciones de los medicamentos prescritos en farmacia institucional?</p> <p style="text-align: center;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></p> <p>2. ¿Usted conoce la duración, dosis y frecuencia para consumir el medicamento?</p> <p style="text-align: center;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></p> <p>3. ¿El tiempo en la dispensación fue oportuna?</p> <p style="text-align: center;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></p> <p>4. ¿El médico tratante le explico sobre las indicaciones prescritas las mismas que están con letra legible y sin abreviaturas?</p> <p style="text-align: center;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 15/02/2015 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2015 |

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Matriz de Indicadores | | | M-I 1/1 |
|---|---|---|--|--|------------------------------|
| Nº | NOMBRE | OBJETIVO | INDICADOR | META | |
| INGRESO DE MEDICAMENTOS | | | | | |
| 1 | Ingreso de Medicamentos | Verificar y corregir fallas en el ingreso de medicamentos en los programas de gratuidad y maternidad gratuita. | (ingresos gratuidad +ingresos maternidad gratuita/total ingresos comprobante de egresos)x100 | Ingreso correcto del medicamento cantidad y costo unitario. | |
| CANJE DE MEDICAMENTOS | | | | | |
| 1 | Canje Medicamentos | Verificar el valor total de medicamentos por canjear frente al valor total de los medicamentos canjeados por el proveedor. | (valor total medicamento canjeado por el proveedor/valor total medicamento por canjear)x100 | Consolidar el valor total en canje de medicamentos | |
| DISPENSACIÓN | | | | | |
| 1 | Calidad de Dispensación Interna | Verificar y corregir fallas en la dispensación de los medicamento. | (# de dispensaciones con errores diarios/ # total de dispensaciones diarias)*100 | Dispensación de Medicamentos con calidad | |
| 2 | Disponibilidad de medicamentos en farmacia | Determinar la existencia del medicamento prescrito | (# de medicamentos entregados/# de medicamentos prescritos) x100 | Medicamentos para entrega al paciente. | |
| 3 | Dispensación de Medicamentos | Determinar la eficacia de la información suministrada a los pacientes sobre las indicaciones de los medicamentos | (# de pacientes que conocen indicaciones del medicamento/# de pacientes encuestados) x100 | Los pacientes conocen claramente las indicaciones de los médicos | |
| 4 | Calidad de la dispensación percepción usuario externo sobre pauta de dosificación de medicamentos | Determinar la eficacia de la información suministrada a los pacientes sobre el intervalo de administración y dosificación de los medicamentos recibidos. | (# de pacientes que conocen pauta y dosificación del medicamento/# de pacientes encuestados)x100 | Los pacientes conocen claramente el intervalo de administración y dosificación de los medicamentos | |
| 5 | Periodicidad en la entrega de medicamentos | Evaluarla que la entrega de medicamentos sea oportuna | (# de pacientes atendidos rápidamente /# de pacientes encuestados) x100 | Entrega de medicamentos es ágil y oportuna. | |
| USO RACIONAL DE MEDICAMENTOS | | | | | |
| 1 | Promedio de medicamentos prescritos por paciente | Determinar el número de medicamentos prescritos por receta a fin de identificar si hay polifarmacia o no. | (# de medicamento prescritos en cada receta/# total de recetas prescritas) x100 | Prescripción acorde a patología | |
| 2 | Prescripción de Indicaciones | Determinar la eficacia de la información suministrada a los pacientes sobre las indicaciones del médico tratante y que las misma se encuentren legibles. | (# de pacientes entienden indicaciones/# total de pacientes encuestadas) x100 | El consumo o administración del medicamento en la hora y dosis indicada. | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | FECHA: 15/02/2015 | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2015 | | | |

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores de Gestión Ingreso de Medicamentos | IG-IM 1/1 |
|---|--|--------------------------------|

OBJETIVO Verificar y corregir fallas en el ingreso de medicamentos en los programas de gratuidad y maternidad gratuita.

| NOMBRE DEL INDICADOR | FUENTE | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÀLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA |
|-------------------------|-----------------------------|---|---|------------------|
| Ingreso de Medicamentos | Nota recepción de productos | $\frac{\text{ingresos gratuidad} + \text{ingresos maternidad gratuita}}{\text{total ingresos comprobante de egresos}} \times 100$ | $\frac{273404,04 + 16185,11}{289589,15} * 100 = 100,01\%$ | % |




Interpretación: El valor total de ingresos registrado en el comprobante de egresos es de 289589,15 equivalente al 100% de los ingresos totales los cuales se sobrestimo un 0.01% en los ingresos registrados en el programa gratuidad corresponde al 94% del total de ingresos y un 6% ingresos registrados en el programa de maternidad gratuita por lo tanto el indicador es **desfavorable** auditoría detecto ese error en auditoría financiera propuso un hoja de hallazgo **H/H 1/3** y hoja de ajuste **H/A 1/2**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **15/02/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

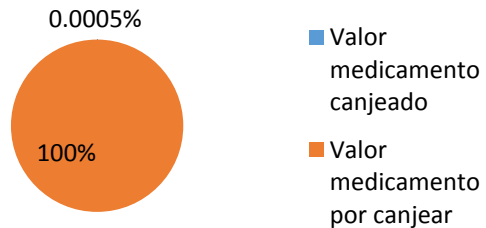
FECHA: **17/02/2016**

| | | |
|---|--|--------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores Cuantitativos de Gestión Canje de Medicamentos | IG-CM 1/1 |
|---|--|--------------------------------|

OBJETIVO Verificar el valor total de medicamentos por canjear frente al valor total de los medicamentos canjeados por el proveedor.

| NOMBRE DEL INDICADOR | FUENTE | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÀLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA |
|-----------------------|-----------------------------|--|----------------------------------|------------------|
| Canje de Medicamentos | Nota recepción de productos | $\frac{\text{valor total medicamento canjeado por el proveedor}}{\text{valor total medicamento por canjear}} \times 100$ | $3631,91/3631,89) * 100 = 100\%$ | % |

Canje de medicamento




Interpretación: El valor de los producto devueltos para ser canjeados se han entregado en un 100%, existiendo un 0.0005% en demasía el canje de medicamento se realizó por otro producto en tal motivo existe una diferencia el indicador es **desfavorable** auditoría detecto esa observación en la auditoría financiera propuso una hoja de hallazgo **H/H 1/3** y hoja de ajuste **H/A 1/2**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **15/02/2016**

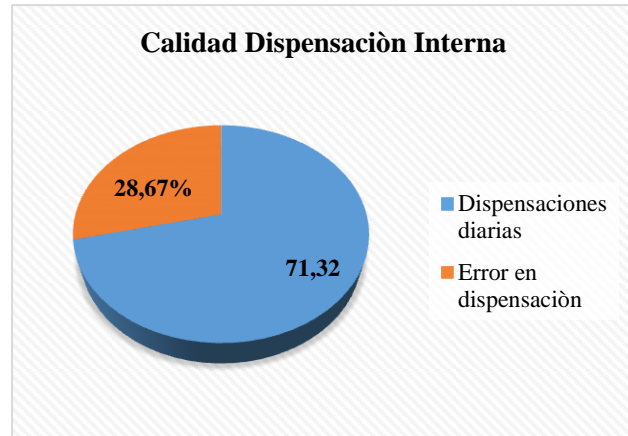
REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **17/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores Cualitativos de Gestión Proceso Dispensación | IG-D 1/5 |
|---|--|-------------------------------|


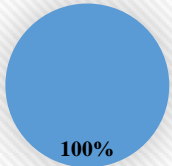
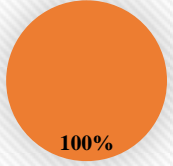
OBJETIVO: Verificar y corregir fallas en la dispensación de los medicamentos


| NOMBRE DEL INDICADOR | ESTÁNDAR Y RANGO | PERIODICIDAD | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÁLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA | ANÀLISIS DE LOS RESULTADOS |
|------------------------------------|--------------------|--------------|--|-----------------------|------------------|----------------------------|
| Calidad de la dispensación interna | 1196(100%) +/- 10% | Diario | $\frac{\# \text{ de dispensaciones con errores diarios}}{\# \text{ total de dispensaciones diarias}} \times 100$ | (343/1196)*100=28.67% | % | BRECHA= 71,32% |



Interpretación: El 28,67% corresponde a las 343 dispensaciones realizadas con errores mientras que en un 71,32% pertenece a las dispensaciones efectuadas sin errores, el indicador es **desfavorable**, por consiguiente auditoría ya realizo la observación en auditoría control interno y propuso una hoja de Hallazgo **H/H 2/3**.

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 15/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |

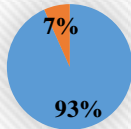
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores Cualitativos de Gestión Proceso Dispensación | | | | IG-D 2/5 | |
|---|--|--------------|--|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| OBJETIVO: Determinar la existencia del medicamento prescrito | | | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | ESTÁNDAR Y RANGO | PERIODICIDAD | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÀLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA | ANÀLISIS DE LOS RESULTADOS |
| Disponibilidad de medicamentos en farmacia | 21105 (100%) +- 10% | Mensual | $\frac{\# \text{ de medicamentos entregados}}{\# \text{ de medicamentos prescritos}} \times 100$ | $(2228/2228) \times 100 = 100\%$ | % | BRECHA=0% |
| <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-start;"> <div style="text-align: center;"> <p>Dispensación de medicamentos</p>  <p>100%</p> <p>■ Medicamentos entregados</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>Dispensación de medicamentos</p>  <p>100%</p> <p>■ Medicamentos prescritos</p> </div> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin-top: 20px;"> <p>Interpretación: De los 2233 medicamentos prescritos fueron dispensados en un 100% indicador es favorable.</p> </div> | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | FECHA: 15/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores Cualitativos de Gestión Proceso Dispensación | IG-D 3/5 |
|---|--|-------------------------------|

OBJETIVO: Determinar la eficacia de la información suministrada a los pacientes sobre las indicaciones de los medicamentos

| NOMBRE DEL INDICADOR | ESTÁNDAR Y RANGO | PERIODICIDAD | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÀLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA | ANÀLISIS DE LOS RESULTADOS |
|------------------------------|------------------|--------------|---|-----------------------|------------------|----------------------------|
| Dispensación de Medicamentos | 30 (100%) +-10% | Trimestral | $\frac{\# \text{ de pacientes que conocen indicaciones del medicamento}}{\# \text{ de pacientes encuestados}} \times 100$ | (28/30)*100= 93.33% | % | BRECHA= 6,67% |

¿Se le informo claramente sobre las indicaciones de los medicamentos prescritos?



■ Conocen indicaciones ■ No conocen indicaciones


Interpretación: Los 30 pacientes encuestados conocen claramente las indicaciones de los medicamentos en un 93% mientras el 7% no poseen una información lo suficientemente clara de las indicaciones, el indicador es **favorable**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **15/02/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

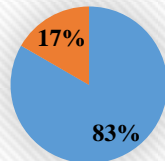
FECHA: **17/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores Cualitativos de Gestión Proceso Dispensación | IG-D 4/5 |
|---|--|-------------------------------|

OBJETIVO: Determinar la eficacia de la información suministrada a los pacientes sobre el intervalo de administración y dosificación de los medicamentos recibidos.

| NOMBRE DEL INDICADOR | ESTÁNDAR Y RANGO | PERIODICIDAD | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÀLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA | ANÀLISIS DE LOS RESULTADOS |
|---|------------------|--------------|---|-----------------------|------------------|----------------------------|
| Calidad de la dispensación percepción usuario externo sobre pauta de dosificación de medicamentos | 30 (100%) +- 10% | Trimestral | $\frac{\# \text{ de pacientes que conocen pauta y dosificación del medicamento}}{\# \text{ de pacientes encuestados}} \times 100$ | (25/30)*100= 83% | % | BRECHA= 17% |

¿Usted conoce la duración, dosis y frecuencia del medicamento para su administración?



- Paciente conoce pautas y dosificación del medicamento
- Paciente no conoce claramente pautas y dosificación del medicamento


Interpretación: En un 83% el pacientes tiene conocimiento sobre el intervalo de administración y dosificación del medicamento entregado por consiguiente el 17% no recibe claramente la información, el indicador es **desfavorable**, por lo tanto auditoría propone un **H1**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

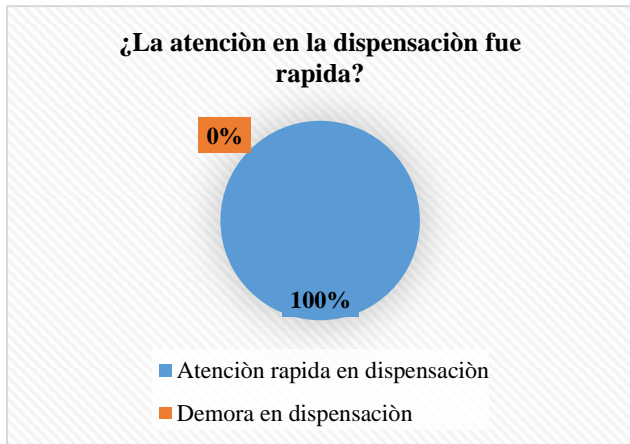
FECHA: **15/02/2016**

FECHA: **17/02/2016**

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores Cualitativos de Gestión Proceso Dispensación | IG-D 5/5 |
|---|--|-------------------------------|

OBJETIVO: Evaluarla que la entrega de medicamentos sea oportuna

| NOMBRE DEL INDICADOR | ESTÁNDAR Y RANGO | PERIODICIDAD | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÀLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA | ANÀLISIS DE LOS RESULTADOS |
|--|------------------|--------------|--|-----------------------|------------------|----------------------------|
| Periodicidad en la entrega de medicamentos | 30(100%) +- 10% | Mensual | $\frac{\# \text{ de pacientes atendidos rapidamente}}{\# \text{ de pacientes encuestados}} \times 100$ | (30/30)*100= 100% | % | BRECHA= 0% |




Interpretación: De los 30 pacientes encuestados todos son atendidos rápidamente es decir el 100%, el indicador es **favorable**.

ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **15/02/2016**

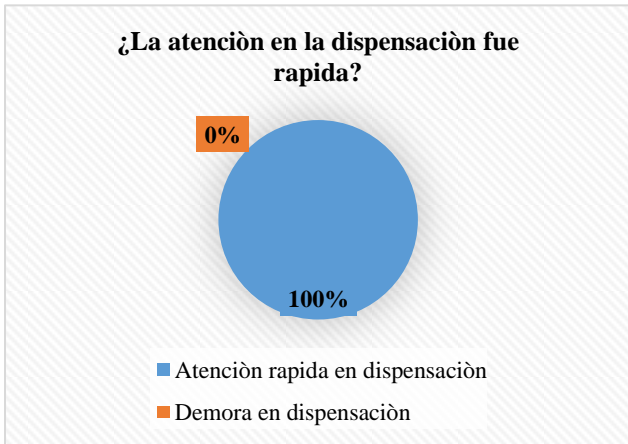
REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **17/02/2016**

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores Cualitativos de Gestión Uso Racional de Medicamentos | IG-URM 1/2 |
|---|--|---------------------------------|


OBJETIVO: Determinar el número de medicamentos prescritos por receta a fin de identificar si hay polifarmacia o no.

| NOMBRE DEL INDICADOR | ESTÁNDAR Y RANGO | PERIODICIDAD | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÀLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA | ANÀLISIS DE LOS RESULTADOS |
|--|------------------|---------------------|---|-----------------------|------------------|----------------------------|
| Promedio de medicamentos prescritos por paciente | 2228(100%) +-10% | Muestreo trimestral | $\frac{\# \text{ de medicamento prescritos en cada receta}}{\# \text{ total de recetas prescritas}} \times 100$ | (2228/2228)*100= 100% | % | BRECHA= 0% |



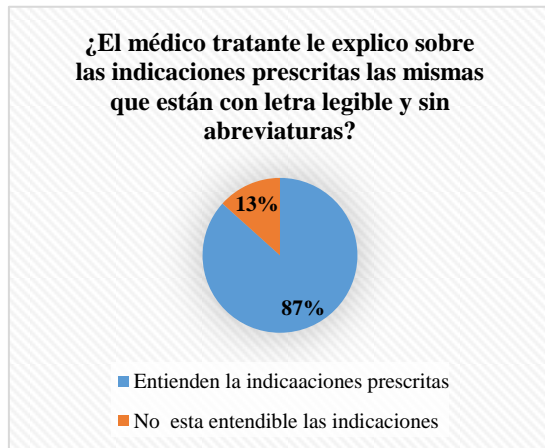
Interpretación: De los 30 pacientes encuestados todos son atendidos rápidamente es decir el 100%, el indicador es **favorable.**

| | |
|--|--------------------------|
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | FECHA: 15/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Indicadores Cualitativos de Gestión Uso Racional de Medicamentos | IG-URM 2/2 |
|---|--|---------------------------------|

OBJETIVO: Determinar la eficacia de la información suministrada a los pacientes sobre las indicaciones del médico tratante y que las misma se encuentren legibles.

| NOMBRE DEL INDICADOR | ESTÁNDAR Y RANGO | PERIODICIDAD | FÒRMULA DEL INDICADOR | CÀLCULO DEL INDICADOR | UNIDAD DE MEDIDA | ANÀLISIS DE LOS RESULTADOS |
|------------------------------|------------------|---------------------|---|------------------------|------------------|----------------------------|
| Prescripción de Indicaciones | 30(100%) +-10% | Muestreo trimestral | $\frac{\# \text{ de pacientes entienden indicaciones}}{\# \text{ total de pacientes encuestadas}} \times 100$ | $(27/30) * 100 = 90\%$ | % | BRECHA= 10% |



Interpretación: De los 30 pacientes encuestados equivalente al 90% conocen sobre las indicaciones y ellas se encuentran legibles para mayor comprensión de la administración del medicamento en caso de olvidar su intervalo el 10% restante no está conforme con lo escrito el indicador es **favorable**.


ELABORADO POR: **D.V.A.T/V.A.G.CH**

FECHA: **15/02/2016**

REVISADO POR: **I.E.B.E**

FECHA: **17/02/2016**

4.5.3. Comunicación de Resultados


|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE HALLAZGOS | | | | | H/H 1/1 |
|---|----------------------------------|---|--|--|---|--|---|
| Nº | DETALLE | REF. P/T | CONDICIÓN | CRITERIO | CAUSA | EFEECTO | RECOMENDACIÓN |
| 1 | Falta de información al paciente | IG-D 4/5 | En la dispensación el usuario no recibe totalmente la información. | Manual para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero: Indicadores de Gestión del Suministro de Medicamento-Nivel Área de Salud/Hospital: Dispensación | El personal encargado de efectuar las dispensaciones no suministra la información necesaria de pautas y dosificación del medicamento. | Existen usuarios que no reciben tal información en farmacia, pues no se brinda la suficiente información sobre las pautas y dosificación del medicamento dispensado. | Al Coordinador de Farmacia Pedir al personal que realiza la dispensación suministrar toda la información necesaria al usuario lo cual le permitirá conocer la importancia de cumplir con el tratamiento indicado por el médico. |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | FECHA: 15/02/2015 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | FECHA: 17/02/2015 | | |

4.6 Auditoría de Cumplimiento


CASO PRÁCTICO: “EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL PROCESO DE DISPENSACIÓN Y USO DE FÁRMACOS DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014”





4.6.1. Planificación


| | | | | |
|--|--|----------------------------|-----------------------------------|------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 AUDITORÍA CUMPLIMIENTO | P-AC | | |
| PROGRAMA AUDITORÍA CUMPLIMIENTO | | | | |
| Objetivo.- Verificar el cumplimiento de la normativa legal con respecto al proceso de dispensación y uso de fármacos. | | | | |
| Nº | Procedimiento | Ref. P/T | Elaborado | Fecha |
| LEYES EXTERNAS | | | | |
| 1 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento del Instructivo de Uso de Recetas. | C-IUR 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| 2 | Elaborar un Cedula Narrativa del Instructivo del Uso de Receta Médica. | CN-IUR 1/1-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| 3 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento de la Norma de dosis Unitaria | C-NDMDU 1/1-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| 4 | Elaborar un Cedula Narrativa de la Norma de Dosis Unitaria | CN-NDMDU 1/4-4/4 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| 5 | Elaborar y aplicar un cuestionario para reglamento de la Gestión de Suministro de Medicamentos | C- RGM 1/2-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| 6 | Realizar una Cedula Narrativa del Reglamento para la Gestión de Suministros de Medicamentos. | CN-RGM 1/6-6/6 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| LEYES INTERNA | | | | |
| 7 | Elaborar y aplicar un cuestionario para verificar el cumplimiento de la Normativa Interna del Hospital Provincial General de Latacunga y Elaborar una | C-RIHL 1/2-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| 8 | Realizar una Cedula Analítica del Reglamento Interno del Hospital Provincial General d Latacunga. | CN-RIHL 1/2-2/2 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| 9 | Realizar un cuadro resumen del cumplimiento de las leyes, normas y reglamentos aplicados en los cuestionarios. | CRNLR 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| 10 | Proponer hallazgos | H/H 1/1 | D.V.A.T V.A.G.CH | 16/02/2016 |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | | FECHA: 16/02/2016 | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | |


4.6.2. Ejecución


| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa Instructivo para el uso de Receta Médica. | CN-IUR 1/2 |
| <p>Cedula Narrativa Instructivo para el Uso de Receta Médica.</p> <p>La Receta Médica es un documento asistencial y de control que permite la comunicación entre el prescriptor, dispensador y paciente constituyendo un documento de control administrativo.</p> <p>El objetivo del presente instructivo es mejorar y controlar la prescripción y dispensación de Medicamentos dentro del Hospital Provincial General de Latacunga, en el cuestionario aplicamos las siguientes leyes:</p> <p>Art. 3. Están autorizados para prescribir los profesionales: médicos, odontólogos y obstetrices, estrictamente los medicamentos de su especialidad respetando los niveles de prescripción conforme lo señala el Cuadro Nacional de Medicamentos Vigente.</p> <p>Art 7. Literal 10. Cuerpo de la receta.- Debe registrarse el nombre del medicamento o Denominación Común Internacional (DCI), la concentración, forma farmacéutica y la cantidad en números y letra, de un solo medicamento por receta.</p> <p>Art. 7. Literal 11.Pauta: Señalar la dosis, frecuencia y duración del tratamiento. Ejemplo: 400mg, cada 8h, por 3 días.</p> <p>Art. 7 Literal 13. c): En las indicaciones del prescriptor se describirá con letra, clara, legible y sin abreviaturas, la dosis, frecuencia de la administración y duración del tratamiento y al pie consignara su firma y sello nuevamente.</p> <p>Art 8. La supervisión del proceso de prescripción y dispensación se realiza comparando la entre la receta dispensada (que debe permanecer archivada con su respectiva nota de entrega) y con la correspondiente historia clínica, por lo que es necesario que todos los medicamentos prescritos queden registrados.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |


| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa Instructivo del Uso de Receta Médica. | CN-IUR 2/2 |
| <p>Art. 9. Cuando fuere necesario prescribir un medicamento fuera del Cuadro Nacional de Medicamentos Básico (CNMB), el prescriptor colocara un sello en la parte superior derechas que diga “Medicamento fuera del CNMB).”</p> <p>De acuerdo a los artículos de esta ley hemos tomado en cuenta los más relevantes y realizamos un cuestionario el cual hemos aplicado a los médicos de la Institución para verificar el cumplimiento de la Norma teniendo el total cumplimiento de estos y se deduce que las Recetas elaboradas por los Médicos tanto en Consulta Externa como en Hospitalización es un documento productivo para la dispensación de medicamentos.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |


|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario para Norma para la aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de Medicamentos por dosis unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud. | C-NDMDU 1/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------------------------------|--------------------------------------|----|----|-------------|---|---|--|--|---|---|--|--|--|---|--|--|---|---|--|--|--|--|---|--------------------------------------|--|---|--|--|--|---|--|--|--|---|--|--|
| <p style="text-align: center;">CUESTIONARIO PARA NORMA PARA LA APLICACIÓN DEL SISTEMA DE DISPENSACIÓN/DISTRIBUCIÓN DE MEDICAMENTOS POR DOSIS UNITARIA EN LOS HOSPITALES DEL SISTEMA NACIONAL DE SALUD.</p> <p>AREA: Farmacia FUNCIONARIO: Bioquímico – Farmacéutico. PROCEDIMIENTO: Auditoría de Cumplimiento LEYES: Norma de Dosis Unitaria</p> <table border="1" data-bbox="225 808 1337 1794"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">PREGUNTAS</th> <th style="text-align: center;">SI</th> <th style="text-align: center;">NO</th> <th style="text-align: center;">OBSERVACION</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Art.363 (7). ¿Garantiza la disponibilidad y acceso a medicamentos de calidad y la utilización de medicamento genérico?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art.6 (20). ¿Se formula políticas, estrategias y programas para garantizar el acceso y la disponibilidad de medicamentos de calidad a menor costo?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art.2. ¿Para la Buena Práctica de farmacia funciona dentro de la misma la dirección técnica y responsabilidad de un químico farmacéutico o bioquímico Farmacéutico?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art.46. ¿Llevan un archivo especial en el que se guarden las recetas debidamente numeradas y en orden cronológico?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art.19 (2 a) ¿La distribución interna de medicamentos de farmacia hacia los servicios de hospitalización tienen las condiciones adecuadas para el transporte de medicamentos?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">X</td> <td>No existen coches de dosis unitaria.</td> </tr> <tr> <td>Formulario para la Devolución de Medicamentos. ¿Se registra los medicamentos devueltos en el día, se consigna el nombre del paciente, concentración, forma farmacéutica, cantidad, motivo y responsable de la devolución?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prescripción ¿La receta normalmente es elaborada por un médico y seguidamente será revisada por un farmacéutico, para la provisión de un medicamento o tratamiento?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sistema de Distribución por dosis unitaria combinada o mixta. ¿En los servicios del hospital las actividades farmacéuticas se caracterizan por la validación y mantenimiento de perfiles fármaco-terapéutico?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | PREGUNTAS | SI | NO | OBSERVACION | Art.363 (7). ¿Garantiza la disponibilidad y acceso a medicamentos de calidad y la utilización de medicamento genérico? | X | | | Art.6 (20). ¿Se formula políticas, estrategias y programas para garantizar el acceso y la disponibilidad de medicamentos de calidad a menor costo? | X | | | Art.2. ¿Para la Buena Práctica de farmacia funciona dentro de la misma la dirección técnica y responsabilidad de un químico farmacéutico o bioquímico Farmacéutico? | X | | | Art.46. ¿Llevan un archivo especial en el que se guarden las recetas debidamente numeradas y en orden cronológico? | X | | | Art.19 (2 a) ¿La distribución interna de medicamentos de farmacia hacia los servicios de hospitalización tienen las condiciones adecuadas para el transporte de medicamentos? | | X | No existen coches de dosis unitaria. | Formulario para la Devolución de Medicamentos. ¿Se registra los medicamentos devueltos en el día, se consigna el nombre del paciente, concentración, forma farmacéutica, cantidad, motivo y responsable de la devolución? | X | | | Prescripción ¿La receta normalmente es elaborada por un médico y seguidamente será revisada por un farmacéutico, para la provisión de un medicamento o tratamiento? | X | | | Sistema de Distribución por dosis unitaria combinada o mixta. ¿En los servicios del hospital las actividades farmacéuticas se caracterizan por la validación y mantenimiento de perfiles fármaco-terapéutico? | X | | |
| PREGUNTAS | SI | NO | OBSERVACION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art.363 (7). ¿Garantiza la disponibilidad y acceso a medicamentos de calidad y la utilización de medicamento genérico? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art.6 (20). ¿Se formula políticas, estrategias y programas para garantizar el acceso y la disponibilidad de medicamentos de calidad a menor costo? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art.2. ¿Para la Buena Práctica de farmacia funciona dentro de la misma la dirección técnica y responsabilidad de un químico farmacéutico o bioquímico Farmacéutico? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art.46. ¿Llevan un archivo especial en el que se guarden las recetas debidamente numeradas y en orden cronológico? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art.19 (2 a) ¿La distribución interna de medicamentos de farmacia hacia los servicios de hospitalización tienen las condiciones adecuadas para el transporte de medicamentos? | | X | No existen coches de dosis unitaria. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Formulario para la Devolución de Medicamentos. ¿Se registra los medicamentos devueltos en el día, se consigna el nombre del paciente, concentración, forma farmacéutica, cantidad, motivo y responsable de la devolución? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Prescripción ¿La receta normalmente es elaborada por un médico y seguidamente será revisada por un farmacéutico, para la provisión de un medicamento o tratamiento? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sistema de Distribución por dosis unitaria combinada o mixta. ¿En los servicios del hospital las actividades farmacéuticas se caracterizan por la validación y mantenimiento de perfiles fármaco-terapéutico? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|--|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario para Norma para la aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de Medicamentos por dosis unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud. | C-NDMDU 2/2 | |
| CUESTIONARIO PARA NORMA PARA LA APLICACIÓN DEL SISTEMA DE DISPENSACIÓN/DISTRIBUCIÓN DE MEDICAMENTOS POR DOSIS UNITARIA EN LOS HOSPITALES DEL SISTEMA NACIONAL DE SALUD | | | |
| PREGUNTAS | SI | NO | OBSERVACION |
| Uso racional de Medicamentos ¿Existe un uso racional de medicamentos, que se dispense en las condiciones debidas, que se tome las dosis indicada que el medicamento sea apropiado y eficaz? | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Infraestructura física y Ambiente de Trabajo de la Farmacia. ¿La infraestructura de Farmacia tiene una buena distribución para el buen funcionamiento de dispensación y distribución de los medicamentos? | | <input checked="" type="checkbox"/> | Falta de Infraestructura en Farmacia. |
| Validación. ¿El Químico Farmacéutico o Bioquímico Farmacéutico realiza el respectivo análisis y validación de medicamentos prescritos, vía de administración, dosis, frecuencia y cantidades? | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Preparación. (b) ¿El profesional Químico Farmacéutico, cuenta con el apoyo de auxiliares, asistentes de farmacia o personal de apoyo? | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Preparación. (a) El auxiliar o asistente de Farmacia rotula los cajetines en los cuales se va a preparar la medicación? | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Dispensación. ¿El coche de medicamentos es transportado por el personal auxiliar, asistente de farmacia o personal de apoyo? | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Preparación. (c) ¿Cuando un medicamento es cambiado en un paciente el Químico farmacéutico registra este cambio en el Perfil Farmacoterapéutico? | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Seguimiento Farmacoterapéutico. ¿El Seguimiento Farmacoterapéutico es realizado por un Químico Farmacéutico utilizando criterios de inclusión que amerite análisis de medicamentos? | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Revisión del Coche de Paro. ¿Los Coches de Paro son custodiados por el personal de enfermería y supervisado por el personal de farmacia? | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | |

| | | |
|--|--|--|
|  | <p style="text-align: center;">HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA</p> <p style="text-align: center;">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p style="text-align: center;">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014</p> <p style="text-align: center;">Cedula Narrativa Norma para la aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de Medicamentos por dosis unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud.</p> | <p style="text-align: center;">CN-NDMDU</p> <p style="text-align: center;">1/4</p> |
| <p style="text-align: center;">CEDULA NARRATIVA NORMA PARA LA APLICACIÓN DEL SISTEMA DE DISPENSACIÓN/DISTRIBUCIÓN DE MEDICAMENTOS POR DOSIS UNITARIA EN LOS HOSPITALES DEL SISTEMA NACIONAL DE SALUD.</p> <p>La condición del Buen Vivir, consagrada en la Constitución de las República del Ecuador, es el derecho que adquieren los ciudadanos y ciudadanas al goce total de una vida plena y responsable amparada por el Estado sobre todo en lo que a servicios de salud se refiere, por lo que el estado garantizará el acceso oportuno a estos servicios y en especial a medicamentos, estableciendo políticas, normativas y reglamentos para un uso adecuado y racional de los mismos.</p> <p>Al aplicar el cuestionario para verificar el cumplimiento de esta Norma recurrimos A tres personas que desempeñan la función de Bioquímicos Farmacéuticos, dentro del Hospital Provincial General de Latacunga, los cuales nos proporcionaron la siguiente información de Cumplimiento de la Norma:</p> <p>Artículo 363. Numeral 7: “Garantizar la disponibilidad y acceso a medicamentos de calidad, seguros y eficaces, regular su comercialización y promover la producción nacional y la utilización de medicamentos genéricos que respondan a las necesidades epidemiológicas de la población. En el acceso a medicamentos, los intereses de la salud pública prevalecerán sobre los económicos y comerciales”.</p> <p>Artículo 6. Numeral 20: “Formular políticas y desarrollar estrategias y programas para garantizar el acceso y la disponibilidad de medicamentos de calidad, al menor costo para la población, con énfasis en programas de medicamentos genéricos”.</p> <p>Artículo 2: “Las farmacias son establecimientos farmacéuticos autorizados para la dispensación y expendio de medicamentos de uso y consumo humano, especialidades farmacéuticas, productos naturales procesados de uso medicinal, productos dentales, así como para la preparación y venta de fórmulas oficinales y magistrales. Deben cumplir con las buenas prácticas de farmacia. Requieren para su funcionamiento la dirección técnica y responsabilidad de un profesional químico farmacéutico o bioquímico farmacéutico”.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |


| | | |
|---|---|-----------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa Norma para la aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de Medicamentos por dosis unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud. | CN-NDMDU 2/4 |
| <p>Artículo 19. Numeral 2a: “Se deberá implementar la distribución por dosis unitaria de medicamentos en todos los Hospitales”.</p> <p>Formulario para la Devolución de Medicamentos por Paciente. Formato manual o electrónico de entrega recepción donde se registra los medicamentos devueltos en el día y en el cual se consigna el nombre del paciente, historia clínica, concentración, forma farmacéutica, cantidad, motivo y responsables de la devolución.</p> <p>Prescripción. Pedido escrito o electrónico (receta) normalmente elaborada por un médico a un farmacéutico para la provisión de un medicamento o tratamiento a sus pacientes. Una receta puede contener varios elementos. El número máximo de elementos en una receta se encuentra regulado a un medicamento por receta.</p> <p>Sistema de distribución por dosis unitaria combinado o mixto. Se fundamenta en la combinación de las dos modalidades anteriores, de tal manera que ciertas actividades del farmacéutico se realizan en forma desconcentrada en los servicios del hospital:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Interpretación de la orden médica, • Validación, • Mantenimiento de perfil farmacoterapéutico. <p>Uso Racional de Medicamentos. Que se recete el medicamento apropiado, que se disponga de este oportunamente y a un precio asequible, que se dispense en las condiciones debidas y que se tomen a las dosis indicadas y en los intervalos y durante el tiempo prescrito. El medicamento apropiado debe ser eficaz y de calidad e inocuidad aceptable.</p> <p><i>Infraestructura física y ambientes de trabajo de la farmacia.</i> La estructura de la farmacia debe incluir lo relativo a distribución y diseño para el funcionamiento del sistema de dispensación/distribución por dosis unitaria en concordancia con lo establecido en el Licenciamiento de los Establecimientos de segundo y tercer nivel de atención del sistema nacional de salud y la normativa vigente.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |


| | | |
|---|---|-----------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa Norma para la aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de Medicamentos por dosis unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud. | CN-NDMDU 3/4 |
| <p>VALIDACIÓN: El Químico Farmacéutico o Bioquímico Farmacéutico realizará el respectivo análisis y validación de las prescripciones y recetas manuales o electrónicas de cada paciente, revisando y verificando las indicaciones emitidas por el prescriptor como: medicamentos prescritos, forma farmacéutica, vía de administración dosis, frecuencia y cantidades, así como el encabezado y los datos del prescriptor. De ser necesario se revisará la Historia Clínica manual o Electrónico del paciente y se considerará los protocolos o esquemas de tratamiento autorizados.</p> <p>PREPARACIÓN. Para la preparación de los medicamentos en dosis unitaria por paciente, el profesional químico farmacéutico o bioquímico farmacéutico, contará con el apoyo de los auxiliares o asistentes de farmacia, quienes acompañaran a los profesionales en todo el ciclo de la dispensación de los medicamentos este personal participará exclusivamente en SDMDU. Previa la preparación de los cajetines individuales de los medicamentos en dosis unitaria, el auxiliar, asistente de farmacia o personal de apoyo, ejecutará con la supervisión del químico farmacéutico o bioquímico farmacéutico el proceso de re envasado o acondicionamiento en dosis unitaria, cumpliendo los criterios establecidos. El auxiliar, asistente de Farmacia o personal de apoyo procederá a rotular los cajetines en los cuales se va a preparar la medicación con el número de cama y el nombre del paciente respectivo, utilizando el perfil farmacoterapéutico, el Censo de Pacientes; formulario entregado por enfermería de los servicios o descargados de los sistemas informáticos de poseerlo.</p> <p>DISPENSACIÓN. El coche será llevado por el personal auxiliar, asistente de farmacia o personal de apoyo, supervisado por el farmacéutico, quienes acudirán al Servicio atendido con el sistema de dosis unitaria, con el coche de medicación previamente preparado, el Perfil Farmacoterapéutico y los registros correspondientes para cada paciente; conjuntamente con el personal de enfermería del Servicio, se verificará los medicamentos contenidos en los cajetines y se realizará un cruce de información entre el registro de egresos , perfil farmacoterapéutico , la Historia Clínica y el kárdex de enfermería de los pacientes del servicio manuales o electrónicos.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|--|--|--|
|  | <p align="center">HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA</p> <p align="center">AUDITORÍA INTEGRAL</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa Norma para la aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de Medicamentos por dosis unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud.</p> | <p align="center">CN-NDMDU</p> <p align="center">4/4</p> |
| <p>REVISIÓN DEL COCHE DE PARO.</p> <p>El coche de paro será custodiado por el personal de enfermería y supervisado por el personal de farmacia, que para tal efecto se establezca en el servicio respectivo.</p> <p>Revisados todos estos Artículos de la Norma de Dosis Unitaria se determinó que Farmacia no cuenta con coches de dosis unitaria por lo que se les complica el trabajo a los Sres. Químico – Farmacéutico, por lo tanto auditoría propone un H1</p> <p>Además no cuenta con la Infraestructura necesaria para el buen funcionamiento de este Servicio que es de vital importancia auditoría ya realizo esta observación en auditoría de control interno por lo tanto propuso una hoja de hallazgo H/H 1/3.</p> <p>.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

| | | | |
|--|--|--------------------------------|---|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario para Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero | C-RGM 1/2 | |
| CUESTIONARIO PARA REGLAMENTO PARA LA GESTIÓN DEL SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO. | | | |
| AREA: Farmacia | | | |
| FUNCIONARIO: Bioquímico – Farmacéutico, Auxiliares Administrativo de Salud. | | | |
| PROCEDIMIENTO: Auditoría de Cumplimiento. | | | |
| LEYES: Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero. | | | |
| PREGUNTAS | SI | NO | OBSERVACION |
| Art. 19 - 1 (b). ¿Los medicamentos dispensados y entregados están prescritos con su Nombre Genérico y Denominación Común Internacional? | X | | |
| Art. 19- 1 (d). ¿Se verifica que la receta cumpla con todos los requisitos establecidos en el Reglamento, caso contrario se pide la rectificación al prescriptor? | X | | |
| Art. 19- 1 (f) ¿El químico Farmacéutico supervisara la dispensación verificando que la información de la nota de entrega este igual que la de la receta? | X | | El Personal Químico Farmacéutico solo verifica sus ocho horas de trabajo. |
| Art. 19- 1 (i) ¿EL personal químico Farmacéutico, brinda apoyo técnico para optimizar el apoyo del personal Auxiliar de Farmacia? | X | | |
| Art. 19- 2 (c) ¿El personal de Farmacia verifica la disponibilidad de los medicamentos, según la forma farmacéutica, concentración y cantidad dispensada? | X | | |
| Art. 19- 2 (f) ¿El personal responsable de la dispensación firma la nota de entrega como constancia que se entrega a satisfacción el medicamento? | X | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | |

|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario para Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero | C-RGM 2/2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|---|----|----|-------------|---|---|--|--|---|---|--|--|---|---|--|--|---|---|--|--|--|--|---|---|--|--|---|---|---|---|--|--|--|---|--|--|--|---|--|--|---|---|--|--|
| CUESTIONARIO PARA REGLAMENTO PARA LA GESTIÓN DEL SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO AREA: Farmacia FUNCIONARIO: Dr. Fabricio Aguirre CARGO: Coordinador de Farmacia PROCEDIMIENTO: Auditoría de Cumplimiento. LEYES: Gestión Suministro de Medicamentos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">PREGUNTAS</th> <th style="text-align: center;">SI</th> <th style="text-align: center;">NO</th> <th style="text-align: left;">OBSERVACION</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Art. 5 Las Farmacias Institucionales funcionan bajo la responsabilidad de un químico Farmacéutico o Bioquímico Farmacéutico?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art. 5 El Botiquín Institucional funciona bajo la responsabilidad de un Auxiliar de Farmacia Capacitado?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art. 6 (a) La Farmacia Institucional está destinada exclusivamente para la dispensación y entrega de medicamentos?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art. 6 (b) La Farmacia Institucional dispone de un mecanismo de control, de luz temperatura y humedad?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art. 6 (c) Farmacia Institucional dispone de un área de atención al usuario que garantice la comodidad y atención farmacéutica?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">X</td> <td>Característica de la infraestructura de Farmacia.</td> </tr> <tr> <td>Art. 6 (d) Farmacia Institucional dispone de un mobiliario y equipamiento que garantice almacenamiento, distribución y preparación de formas farmacéuticas?</td> <td></td> <td style="text-align: center;">X</td> <td>Característica de la infraestructura de Farmacia.</td> </tr> <tr> <td>Art. 7 Farmacia Institucional está sujeta a los parámetros técnicos, establecidos en el Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art. 12 Farmacia Institucional dispone de Medicamentos de acuerdo a la lista de Medicamentos Esenciales aprobado por el Comité de Farmacología?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art. 9 El Hospital General de Latacunga cuenta con un Comité de Farmacología?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Art. 10 El Comité de Farmacología selecciona los medicamentos en base al Cuadro General de Medicamentos Básicos?</td> <td style="text-align: center;">X</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | PREGUNTAS | SI | NO | OBSERVACION | Art. 5 Las Farmacias Institucionales funcionan bajo la responsabilidad de un químico Farmacéutico o Bioquímico Farmacéutico? | X | | | Art. 5 El Botiquín Institucional funciona bajo la responsabilidad de un Auxiliar de Farmacia Capacitado? | X | | | Art. 6 (a) La Farmacia Institucional está destinada exclusivamente para la dispensación y entrega de medicamentos? | X | | | Art. 6 (b) La Farmacia Institucional dispone de un mecanismo de control, de luz temperatura y humedad? | X | | | Art. 6 (c) Farmacia Institucional dispone de un área de atención al usuario que garantice la comodidad y atención farmacéutica? | | X | Característica de la infraestructura de Farmacia. | Art. 6 (d) Farmacia Institucional dispone de un mobiliario y equipamiento que garantice almacenamiento, distribución y preparación de formas farmacéuticas? | | X | Característica de la infraestructura de Farmacia. | Art. 7 Farmacia Institucional está sujeta a los parámetros técnicos, establecidos en el Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos? | X | | | Art. 12 Farmacia Institucional dispone de Medicamentos de acuerdo a la lista de Medicamentos Esenciales aprobado por el Comité de Farmacología? | X | | | Art. 9 El Hospital General de Latacunga cuenta con un Comité de Farmacología? | X | | | Art. 10 El Comité de Farmacología selecciona los medicamentos en base al Cuadro General de Medicamentos Básicos? | X | | |
| PREGUNTAS | SI | NO | OBSERVACION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 5 Las Farmacias Institucionales funcionan bajo la responsabilidad de un químico Farmacéutico o Bioquímico Farmacéutico? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 5 El Botiquín Institucional funciona bajo la responsabilidad de un Auxiliar de Farmacia Capacitado? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 6 (a) La Farmacia Institucional está destinada exclusivamente para la dispensación y entrega de medicamentos? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 6 (b) La Farmacia Institucional dispone de un mecanismo de control, de luz temperatura y humedad? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 6 (c) Farmacia Institucional dispone de un área de atención al usuario que garantice la comodidad y atención farmacéutica? | | X | Característica de la infraestructura de Farmacia. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 6 (d) Farmacia Institucional dispone de un mobiliario y equipamiento que garantice almacenamiento, distribución y preparación de formas farmacéuticas? | | X | Característica de la infraestructura de Farmacia. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 7 Farmacia Institucional está sujeta a los parámetros técnicos, establecidos en el Manual de Procesos para la Gestión de Suministros de Medicamentos? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 12 Farmacia Institucional dispone de Medicamentos de acuerdo a la lista de Medicamentos Esenciales aprobado por el Comité de Farmacología? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 9 El Hospital General de Latacunga cuenta con un Comité de Farmacología? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 10 El Comité de Farmacología selecciona los medicamentos en base al Cuadro General de Medicamentos Básicos? | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa para Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero | CN-RGM 1/6 |
| CEDULA NARRATIVA PARA REGLAMENTO PARA LA GESTIÓN DEL SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO. | | |
| <p>El presente Reglamento tiene como propósito controlar la Gestión del Suministro de Medicamentos y los procedimientos Administrativo y Financiero, de conformidad con las normas legales vigentes.</p> | | |
| <p>Este Cuestionario lo hemos dividido en dos partes la primera parte del Cuestionario será aplicada a personal Bioquímico y a las Administrativas Auxiliares de Farmacia de acuerdo al reglamento.</p> | | |
| <p>La Segunda parte fue otro cuestionario Dirigido al Coordinador de Farmacia el Dr. Fabricio Aguirre.</p> | | |
| <p>Los Artículos con los cuales desarrollamos nuestras preguntas los detallaremos a continuación:</p> | | |
| <p>CAPÍTULO IV DE LA DISPENSACIÓN</p> | | |
| <p>Art. 19.- Para la dispensación y entrega de los medicamentos, incluidos los de Maternidad Gratuita por parte del personal de farmacia, se debe considerar lo siguiente:</p> | | |
| <p>Dispensación y entrega a pacientes ambulatorios:</p> | | |
| <p>b) Se procederá a la dispensación y entrega de los medicamentos prescritos con el nombre genérico o Denominación Común Internacional, sujetándose a los protocolos de tratamiento establecidos. Si por excepción no fuera procedente la aplicación del protocolo correspondiente, el prescriptor explicará las causas al reverso de la receta con firma y sello respectivo.</p> | | |
| <p>d) Una vez que se ha verificado que la receta cumple con todos los requisitos establecidos en el presente reglamento, se procederá a la dispensación y entrega de los medicamentos; caso contrario el personal de la farmacia solicitará al prescriptor la rectificación respectiva que debe ser avalada con la frase "vale enmienda" junto con el sello y la firma del prescriptor.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

| | | | | | | |
|--|--|---------------------------------|---|--------------------------|------------------------------|--------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa para Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero | CN-RGM 2/6 | | | | |
| CEDULA NARRATIVA PARA REGLAMENTO PARA LA GESTIÓN DEL SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO. | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; padding: 2px;">ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH</td> <td style="width: 50%; padding: 2px;">FECHA: 16/02/2016</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">REVISADO POR: I.E.B.E</td> <td style="padding: 2px;">FECHA: 17/02/2016</td> </tr> </table> | | | ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | FECHA: 16/02/2016 | REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | FECHA: 16/02/2016 | | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | FECHA: 17/02/2016 | | | | | |

El presente Reglamento tiene como propósito controlar la Gestión del Suministro de Medicamentos y los procedimientos Administrativo y Financiero, de conformidad con las normas legales vigentes.

Este Cuestionario lo hemos dividido en dos partes la primera parte del Cuestionario será aplicada a personal Bioquímico y a las Administrativas Auxiliares de Farmacia de acuerdo al reglamento.

La Segunda parte fue otro cuestionario Dirigido al Coordinador de Farmacia el Dr. Fabricio Aguirre.

Los Artículos con los cuales desarrollamos nuestras preguntas los detallaremos a continuación:

CAPÍTULO IV


DE LA DISPENSACIÓN


Art. 19.- Para la dispensación y entrega de los medicamentos, incluidos los de Maternidad Gratuita por parte del personal de farmacia, se debe considerar lo siguiente:


Dispensación y entrega a pacientes ambulatorios:


b) Se procederá a la dispensación y entrega de los medicamentos prescritos con el nombre genérico o Denominación Común Internacional, sujetándose a los protocolos de tratamiento establecidos. Si por excepción no fuera procedente la aplicación del protocolo correspondiente, el prescriptor explicará las causas al reverso de la receta con firma y sello respectivo.


d) Una vez que se ha verificado que la receta cumple con todos los requisitos establecidos en el presente reglamento, se procederá a la dispensación y entrega de los medicamentos; caso contrario el personal de la farmacia solicitará al prescriptor la rectificación respectiva que debe ser avalada con la frase "vale enmienda" junto con el sello y la firma del prescriptor.

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa para Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero | CN-RGM 3/6 |
| <p>f) El químico farmacéutico o bioquímico farmacéutico supervisará la dispensación, verificando que la información de la nota de entrega corresponda a las recetas dispensadas.</p> <p>Art. 5.- Las farmacias institucionales: hospitalarias y ambulatorias o de consulta externa funcionarán bajo la responsabilidad de un químico farmacéutico o bioquímico farmacéutico, sin excepción alguna, conforme lo establece el artículo 166 de la Ley Orgánica de Salud.</p> <p>Los botiquines institucionales funcionarán bajo la responsabilidad de un auxiliar de farmacia capacitado.</p> <p>Art. 6.- Las farmacias institucionales deberán cumplir con los siguientes requerimientos:</p> <p>a) Estar exclusivamente destinadas para la dispensación y entrega de medicamentos.</p> <p>b) Disponer de sistemas y mecanismos de control de luz, temperatura y humedad.</p> <p>c) Disponer de un área de atención al usuario que garantice comodidad, y calidad en la Atención farmacéutica.</p> <p>d) Disponer de mobiliario y equipamiento, que garantice: el almacenamiento adecuado de medicamentos, preparaciones farmacéuticas, distribución por dosis unitaria y dispensación de los medicamentos.</p> <p>Art. 7.- Las farmacias institucionales deben sujetarse a los parámetros técnicos establecidos en el Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamentos y en la Guía para la recepción y almacenamiento de medicamentos en el Ministerio de Salud Pública, sin excepción alguna.</p> <p>Art. 9.- Cada Unidad Ejecutora debe contar con un Comité de Farmacoterapia, que será el responsable del proceso de selección y programación de necesidades de los medicamentos de acuerdo al perfil de morbilidad y a los consumos históricos.</p> <p>Art. 10.- La selección de los medicamentos se hará en base al Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos (CNMB) vigente, salvo las excepciones previstas en la ley que, se sujetarán a lo establecido en el artículo 19.1 del Reglamento a la Ley de Producción, Importación, Comercialización y Expendio de Medicamentos Genéricos de Uso Humano.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa para Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero | CN-RGM 4/6 |
| <p>Art. 12.- En caso de que no hubiere protocolos de tratamiento oficializados para determinada patología, el Comité de Farmacoterapia los establecerá e implementará en la Unidad Ejecutora correspondiente.</p> <p>El presente Reglamento tiene como propósito controlar la Gestión del Suministro de Medicamentos y los procedimientos Administrativo y Financiero, de conformidad con las normas legales vigentes.</p> <p>Este Cuestionario lo hemos dividido en dos partes la primera parte del Cuestionario será aplicada a personal Bioquímico y a las Administrativas Auxiliares de Farmacia de acuerdo al reglamento.</p> <p>La Segunda parte fue otro cuestionario Dirigido al Coordinador de Farmacia el Dr. Fabricio Aguirre.</p> <p>Los Artículos con los cuales desarrollamos nuestras preguntas los detallaremos a continuación:</p> <p>CAPÍTULO IV</p> <p>DE LA DISPENSACIÓN</p> <p>Art. 19.- Para la dispensación y entrega de los medicamentos, incluidos los de Maternidad Gratuita por parte del personal de farmacia, se debe considerar lo siguiente:</p> <p>Dispensación y entrega a pacientes ambulatorios:</p> <p>b) Se procederá a la dispensación y entrega de los medicamentos prescritos con el nombre genérico o Denominación Común Internacional, sujetándose a los protocolos de tratamiento establecidos. Si por excepción no fuera procedente la aplicación del protocolo correspondiente, el prescriptor explicará las causas al reverso de la receta con firma y sello respectivo.</p> <p>d) Una vez que se ha verificado que la receta cumple con todos los requisitos establecidos en el presente reglamento, se procederá a la dispensación y entrega de los medicamentos; caso contrario el personal de la farmacia solicitará al prescriptor la rectificación respectiva que debe ser avalada con la frase "vale enmienda" junto con el sello y la firma del prescriptor.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa para Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero | CN-RGM 5/6 |
| <p>f) El químico farmacéutico o bioquímico farmacéutico supervisará la dispensación, verificando que la información de la nota de entrega corresponda a las recetas dispensadas.</p> <p>Art. 5.- Las farmacias institucionales: hospitalarias y ambulatorias o de consulta externa funcionarán bajo la responsabilidad de un químico farmacéutico o bioquímico farmacéutico, sin excepción alguna, conforme lo establece el artículo 166 de la Ley Orgánica de Salud.</p> <p>Los botiquines institucionales funcionarán bajo la responsabilidad de un auxiliar de farmacia capacitado.</p> <p>Art. 6.- Las farmacias institucionales deberán cumplir con los siguientes requerimientos:</p> <p>a) Estar exclusivamente destinadas para la dispensación y entrega de medicamentos.</p> <p>b) Disponer de sistemas y mecanismos de control de luz, temperatura y humedad.</p> <p>c) Disponer de un área de atención al usuario que garantice comodidad, y calidad en la Atención farmacéutica.</p> <p>d) Disponer de mobiliario y equipamiento, que garantice: el almacenamiento adecuado de medicamentos, preparaciones farmacéuticas, distribución por dosis unitaria y dispensación de los medicamentos.</p> <p>Art. 7.- Las farmacias institucionales deben sujetarse a los parámetros técnicos establecidos en el Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamentos y en la Guía para la recepción y almacenamiento de medicamentos en el Ministerio de Salud Pública, sin excepción alguna.</p> <p>Art. 9.- Cada Unidad Ejecutora debe contar con un Comité de Farmacoterapia, que será el responsable del proceso de selección y programación de necesidades de los medicamentos de acuerdo al perfil de morbimortalidad y a los consumos históricos.</p> <p>Art. 10.- La selección de los medicamentos se hará en base al Cuadro Nacional de Medicamentos Básicos (CNMB) vigente, salvo las excepciones previstas en la ley que, se sujetarán a lo establecido en el artículo 19.1 del Reglamento a la Ley de Producción, Importación, Comercialización y Expendio de Medicamentos Genéricos de Uso Humano</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa para Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero | CN-RGM 6/6 |
| <p>Art. 12.- En caso de que no hubiere protocolos de tratamiento oficializados para determinada patología, el Comité de Farmacoterapia los establecerá e implementará en la Unidad Ejecutora correspondiente.</p> <p>Después de haber realizado la aplicación del cuestionario determinamos que el Servicio de Hospitalización no tiene la infraestructura que garantice la comodidad a los pacientes, y tampoco cuenta con un lugar para el almacenamiento, distribución y preparación de formas farmacéuticas, pero todo esto ya lo explicamos en la Auditoría de Control Interno por lo mismo en nuestras recomendaciones estará la implementación o construcción de un lugar adecuado para que farmacia institucional pueda realizar sus actividades de una forma correcta, por lo tanto propuso una hoja de hallazgo H/H 1/3.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Reglamento Interno Hospital Provincial General de Latacunga. | C - RIHL 1/2 |
|---|--|-------------------------------|

**CUESTIONARIO PARA REGLAMENTO INTERNO DEL HOSPITAL
GENERAL PROVINCIAL DE LATACUNGA**

AREA: Farmacia

FUNCIONARIO: Dr. Fabricio Aguirre

CARGO: Coordinador de Farmacia

PROCEDIMIENTO: Auditoría de Cumplimiento.

LEYES: Reglamento Interno del Hospital General Provincial de Latacunga


| PREGUNTAS | SI | NO | OBSERVACION |
|---|-----------|-----------|--------------------|
| Art. 90 ¿El Servicio de Farmacia atiende las 24 horas, los trescientos sesenta y cinco días del año, con la finalidad de alcanzar los principios, objetivos y metas planteadas? | X | | |
| Art. 90 ¿El Servicio de Farmacia se sujeta a cumplir y hacer cumplir los requisitos estipulados según la legislación Farmacéutica? | X | | |
| Art. 91(1) ¿Se Registrar la entrega de recetas prescritas por el personal médico del Hospital para los pacientes? | X | | |
| Art. 91(3) ¿Se informar sobre los consumos de medicamentos por centro de coste, egresos e ingresos de insumos médicos y medicamentos para el control de contabilidad? | X | | |
| Art. 91(3) ¿Se elaborar las respectivas actas de custodia previa y control de recetas pre numerados que se entrega al personal profesional médico del Hospital? | X | | |
| Art. 91(4) ¿Se elabora las respectivas actas de entrega-recepción de medicamentos adquiridos por el Hospital comprobando su cantidad, calidad, registros sanitarios y demás especificaciones y características técnicas de acuerdo a lo solicitado | X | | |
| Art. 91(5) ¿El Inventario está provisto de cantidades suficientes de medicamentos e insumos médicos para asegurar el funcionamiento de los servicios? | X | | |
| Art. 91(6) ¿Se realiza solicitudes para la baja de insumos médicos y medicamentos de acuerdo al Reglamento respectivo? | X | | |
| Art. 91(8) ¿Se Solicita oportunamente la adquisición de medicamentos de acuerdo al Cuadro Básico de Medicamentos del Ministerio de Salud Pública? | X | | |
| Art. 91(10) ¿Se mantiene permanentemente los suficientes medicamentos, materiales e insumos médicos a través de un sistema de máximos y mínimos para mejor atención a los pacientes del Hospital? | X | | |


ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH


FECHA: 16/02/2016


REVISADO POR: I.E.B.E

FECHA: 17/02/2016


| | | | |
|--|---|-------------------------------------|--|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cuestionario Reglamento Interno Hospital Provincial General de Latacunga. | C - RIHL 2/2 | |
| CUESTIONARIO PARA REGLAMENTO INTERNO DEL HOSPITAL GENERAL PROVINCIAL DE LATACUNGA | | | |
| PREGUNTAS | SI | NO | OBSERVACION |
| Art. 91(12)¿Se establece y mantiene el registro y control de lotes de medicamentos con sus respectivas fechas de expiración, informando oportunamente al Comité de Farmacología para la correcta utilización de dichos fármacos | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| Art. 91(13) ¿Se informa diariamente a Estadística, el número de recetas médicas despachadas y no despachadas? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Mensual |
| Art. 91 (14)¿Se Programa y desarrolla capacitación y educación continua para el personal de la farmacia, el equipo de salud del Hospital, el paciente, sus familiares y la comunidad para el cumplimiento de la terapia y uso racional de los medicamentos | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | No existe capacitación de personal. |
| Art. 91 (19) ¿Se Establece y mantiene un sistema adecuado de almacenamiento para los medicamentos con el objeto de conservarlos en buenas condiciones? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| Art.92 ¿Farmacia cuenta con una infraestructura con todas las comodidades como son bodega, oficina, descanso para el personal, baño? | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Características de infraestructura de Farmacia |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 | |

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa para el Reglamento Interno Hospital Provincial General de Latacunga. | CN-RIHL 1/2 |
| CEDULA NARRATIVA REGLAMENTO INTERNO DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA | | |
| <p>El Hospital Provincial General de Latacunga es una institución de salud pública de Nivel II que ofrece a la ciudadanía ecuatoriana a nivel provincial y zonal, consultas en especialidades y subespecialidades a través de consulta externa, atenciones de emergencia y hospitalización.</p> | | |
| <p>En este Cuestionario hemos podido indagar sobre lo que pasa dentro del hospital las falencias y necesidades que tienen, a continuación detallamos los Artículos:</p> | | |
| <p>Art. 90 .El Servicio de Farmacia es uno de los sub procesos habilitantes de apoyo del Hospital Provincial General de Latacunga el mismo que proporciona una atención de veinticuatro (24) horas, los trescientos sesenta y cinco (365) días del año, pues su atención constituye un accionar importante de la institución, con la finalidad de alcanzar los principios, objetivos y metas planteados en beneficio de la población que demanda los servicios hospitalarios de la salud pública.</p> | | |
| <p>Art.91.-Atribuciones, responsabilidades y funciones del Servicio de Farmacia.-El Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga, tiene a su cargo las siguientes atribuciones, responsabilidades, y funciones que se enumeran a continuación:</p> | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1.-Registrar la entrega de recetas prescritas por el personal médico del Hospital para los pacientes; 3.-Informar sobre los consumos de medicamentos por centro de coste, egresos e ingresos de insumos médicos y medicamentos para el control de contabilidad; 4.-Elaborar las respectivas actas de custodia previa y control de recetarios pre numerados que se entrega al personal profesional médico del Hospital Provincial General de Latacunga; 5.-Elaborar las respectivas actas de entrega-recepción de medicamentos adquiridos por el Hospital comprobando su cantidad, calidad, registros sanitarios y demás especificaciones y características técnicas de acuerdo a lo solicitado; 6.-Inventario provisto de cantidades suficientes de medicamentos e insumos médicos para asegurar el funcionamiento de los servicios; 8.-Solicitudes para la baja de insumos médicos y medicamentos de acuerdo al Reglamento respectivo; 10.-Solicitar oportunamente la adquisición de medicamentos de acuerdo al Cuadro Básico de Medicamentos del Ministerio de Salud Pública; 12.-Establecer y mantener el registro y control de lotes de medicamentos con sus respectivas fechas de expiración, informando oportunamente al Comité de Farmacología para la correcta utilización de dichos fármacos; | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Cedula Narrativa para el Reglamento Interno Hospital Provincial General de Latacunga. | CN-RIHL 2/2 |
| <p>13.-Informar diariamente a Estadística, el número de recetas médicas despachadas y no despachadas;</p> <p>14.-Programar y desarrollar la capacitación y educación continua para el personal de la farmacia, el equipo de salud del Hospital, el paciente, sus familiares y la comunidad para el cumplimiento de la terapia y uso racional de los medicamentos;</p> <p>Art.92.-Características del Servicio de Farmacia Institucional.-El Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga, contará con un espacio físico, el mismo que deberá reunir las siguientes características:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.-Debe contar con una infraestructura nueva, la misma que tendrá todas las comodidades necesarias para poder realizar una excelente labor; 2.-Contará con una bodega con la ventilación e iluminación adecuada; 3.-Contará con una oficina la misma que conste con un área para reuniones; 4.-Contará con tres ambientes para el almacenamiento de medicamentos; 5.-Un área de descanso para el personal que cubre los turnos de la noche; 6.-Un baño con su respectiva ventilación; 7.-Un área para la preparación de fórmulas magistrales y nutrición parenteral; 8.-Un ambiente de espera suficientemente amplio y cómodo que ofrezca una estancia agradable a todos los pacientes y familiares con televisores empotrados en las paredes, todo en un ambiente lo mejor adecuado para los usuarios de la salud pública y del Hospital en general; 9.-Una bodega adicional para el almacenamiento del archivo. <p>Después de haber realizado la aplicación del cuestionario determinamos que las falencias son grandes en lo referente a Infraestructura, se realizó esta observación en Auditoría de Control Interno, por lo tanto propuso una hoja de hallazgo H/H 1/3 por lo que se debe implementar una nueva para dar un mejor servicio en farmacia institucional.</p> <p>No existe una capacitación al personal de farmacia institucional por lo tanto auditoría propone un hallazgo H2.</p> | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/ V.A.G.CH | | FECHA: 16/02/2016 |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | FECHA: 17/02/2016 |

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 Resumen del Cumplimiento de la Normas, Reglamento e Instructivo aplicados. | | | | CRNLR 1/2 | |
|---|---|---|--------------------------|------------|----|--------------------------------|--|
| N. | LEYES, NORMAS, REGLAMENTOS. | REF. PT. | N.PRG | RESPUESTAS | | % DE CUMPLIMIENTO | |
| | | | | SI | NO | | |
| LEYES EXTERNAS | | | | | | | |
| 1 | Instructivo para el uso de Rectas Medicas. | C-IUR 1/1 | 6 | 6 | 0 | 100% | |
| 2 | Norma para la aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de Medicamentos por dosis unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud. | C-NDU 2/2 | 17 | 14 | 3 | 82% | |
| 3 | Reglamento para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero. | C-RGSM 2/2 | 16 | 14 | 2 | 87,50% | |
| LEYES INTERNAS | | | | | | | |
| 1 | Reglamento Interno del Hospital Provincial General de Latacunga. | C-RIH 2/2 | 15 | 11 | 4 | 73,33% | |
| TOTAL CUMPLIMIENTO DE TODAS LAS LEYES, NORMAS Y REGLAMENTOS. | | | | | | 85,7% | |
| <p>Interpretación: Al realizar este cuadro resumen podemos determinar que la mayoría de leyes, normas y reglamentos se cumplen, salvo algunos factores que hemos determinado y que realizaremos una recomendación para que estos puedan ser remediados y el Servicio de Farmacia institucional puedan ser mucho mejor tanto para el personal que labora dentro como para los usuarios que hacen uso del mismo.</p> | | | | | | | |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | FECHA: 16/02/2016 | | | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | FECHA: 17/02/2016 | | | | |

4.6.3. Comunicación de Resultados

|  | | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA AUDITORÍA INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 HOJA DE HALLAZGOS. | | | | | H/H 1/1 |
|---|--|--|--|---|--|--|--|
| N° | DETALLE | REF. P/T | CONDICIÓN | CRITERIO | CAUSA | EFEECTO | RECOMENDACIÓN |
| 1 | Farmacia no cuenta con los coches de dosis unitaria | CN-NDMDU 4/4 | Falta de Transporte Adecuado para los Medicamentos trasladados a los Servicios de Hospitalización. | Norma para la Aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de medicamentos por Dosis Unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud Coches de medicamentos en dosis unitaria. Coches de medicamentos en dosis unitaria | No existe el coche para dosis unitaria, y se hace difícil el traslado de Medicamentos. | El Personal Bioquímico realiza doble trabajo para la distribución de Medicina en los diferentes Servicios. | Al Gerente del Hospital Disponer al departamento de Compras Públicas agilizar la adquisición de los coches de dosis unitaria para que la distribución de los medicamentos en hospitalización se los realice eficientemente puesto que los medicamentos desde su dispensación ya estarían ubicados para cada paciente salvaguardando el estado íntegro de cada medicamento y el transporte adecuado de los mismos a cada servicio para que sea suministrado por el personal de enfermería de una manera más rápida y el trabajo de las personas que laboran en esta área sea más ágil y oportuno. |
| 2 | Falta de Capacitación al Personal del Servicio de Farmacia | CN-RIHL 2/2 | El personal de Farmacia no es capacitado para un adecuado cumplimiento de sus funciones. | Reglamento Interno del Hospital General Provincial de Latacunga. Art.91 numeral 14 | No existe Capacitación al personal: Químico Farmacéutico y Auxiliares de Farmacia. | El personal no tiene definido claramente sus funciones para desempeñar de una mejor manera las mismas. | Al Gerente del Hospital. Disponer al Coordinador de farmacia desarrollar el programa de capacitación para el personal de Farmacia Institucional con el fin de definir mejor las funciones de desempeño de cada uno. |
| ELABORADO POR: D.V.A.T/V.A.G.CH | | | | | FECHA: 16/02/2016 | | |
| REVISADO POR: I.E.B.E | | | | | FECHA: 17/02/2016 | | |

4.6 Informe de Auditoría

**INFORME DE
AUDITORÍA
INTEGRAL**



| | |
|----------------------------|--|
| INFORME | : Auditoría Integral |
| PERÍODO | : Enero a Diciembre del 2014 |
| DOMICILIO | : Provincia Tungurahua, Cantón Cevallos |
| EQUIPO DE AUDITORÍA | : CPA. Iralda Benavides Echeverría CPA. Daysi Viviana Anchatuña CPA. Verónica Alexandra Guerrero |

CONTENIDO

CAPÍTULO I

- Carta a Gerencia.

CAPÍTULO II

- Motivo de la Auditoría.

CAPÍTULO III

- Resultados Obtenidos.

CAPÍTULO I

CARTA A GERENCIA

Latacunga, 29 de Febrero del 2016.

Dr. Hugo Arguello

GERENTE DEL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA

Presente.

De nuestra consideración:

Hemos practicado una Auditoría Integral en el Hospital Provincial General de Latacunga en la Unidad de Farmacia Institucional al Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, la cual incluyo el examinar el manejo de los recursos financieros; la evaluación del sistema de control interno; la evaluación del cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables y el grado de eficiencia y efectividad en el manejo de sus programas y actividades evaluado con los indicadores de desempeño. Los Hospitales provinciales son instituciones que ejercen la regulación, planificación, coordinación, control y gestión de la Salud Pública ecuatoriana a través de la gobernanza, vigilancia y control sanitario que garantizan el derecho a la Salud a través de la provisión de servicios de atención individual, prevención de enfermedades, promoción de la salud e igualdad, la gobernanza de salud, investigación y desarrollo de la ciencia y tecnología; articulación de los actores del sistema, con el fin de garantizar el derecho a la Salud.

Nuestras obligaciones son las de expresar conclusiones sobre cada una de las Auditorías que abarca la Auditoría Integral con base en los procedimientos que hemos considerado necesarios para la obtención de evidencia suficientemente apropiada, con el propósito de obtener una seguridad razonable de nuestras conclusiones sobre la temática de la Auditoría Integral.

Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados, también las proyecciones de cualquier evaluación del control interno para períodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno se pueda tornar inadecuado por los cambios en sus elementos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos. La Auditoría Integral fue ejecutada mediante un análisis del manejo de los recursos financieros, AUDITORÍA del control interno, AUDITORÍA sobre cumplimiento de leyes y a la AUDITORÍA de gestión. Esas Normas de Control Interno requieren que la auditoría se planifique y se ejecute de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto a si los recursos financieros están exentos de errores importantes en su contenido; si la estructura del control interno ha sido diseñada adecuadamente y opera de manera efectiva; si se han cumplido con las principales leyes y regulaciones que le son aplicables; y si es confiable la información que sirvió de base para el cálculo de los indicadores de desempeño en la evaluación de los resultados de la administración.

Debido a la importancia de los asuntos mencionados en los párrafos anteriores y el alcance excluye una opinión sobre los Estados Financieros, debido a que no utilizamos una partida presupuestaria para verificar si los saldos presentan razonabilidad. -El Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, Farmacia Institucional presenta confiabilidad en la información financiera de los reportes de ingresos, canjes y dispensaciones efectuadas; una estructura de control interno adecuada que evidencia un nivel de confianza moderado y el cumplimiento de la normativa, leyes, y reglamentos que rigen las operaciones de farmacia, por consiguiente al proceso. Además se estableció indicadores de gestión de los contemplados en el Manual de Proceso para el Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero que evalúa el desempeño de las actividades de cada proceso en relación a los objetivos y metas establecidas.

En base a nuestros procedimientos de trabajo y con la evidencia obtenida, concluimos que el Servicio de Farmacia Institucional mantuvo en todos sus aspectos concordancia con lo realizado y la normativa que rigen sus procesos excepto en las siguientes observaciones:

- ✓ Error en el registro de ingresos de los medicamentos.
- ✓ Diferencia en el saldo de los medicamentos canjeados frente a los enviados para canjear.
- ✓ Error en la dispensación de medicamentos.
- ✓ Sobrante de medicamentos en la constatación física.
- ✓ Faltantes de medicamentos en la constatación física.
- ✓ Archivos incompletos.
- ✓ Inadecuado sistema informático.
- ✓ Infraestructura y espacio físico inapropiado.
- ✓ Incorrecto espacio físico para almacenar medicamentos.
- ✓ Falta de comunicación para el abastecimiento de medicamento.
- ✓ Insuficiente personal para el desarrollo de las actividades en farmacia institucional.
- ✓ No existe personal de enfermería suficiente para el desarrollo de las actividades.
- ✓ Falta de información al paciente para la dispensación
- ✓ Falta de coches para dosis unitaria.
- ✓ El personal de farmacia no recibe capacitaciones.

AUDITEC S.A
AUDITORES DEL ECUADOR S.A.

CAPÍTULO II

MOTIVO DE LA AUDITORÍA

El examen especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014 se realizó mediante la aceptación de la Carta de Auspicio solicitada por las estudiantes.

OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA:

- Ejecutar todas las fases del examen especial de Auditoría Integral al proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014.
- Opinar sobre la razonabilidad de los saldos relacionados, en el sistema de control interno, el cumplimiento de las principales disposiciones legales y la gestión del proceso de Dispensación y Uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014.
- Generar el informe del examen especial de auditoría integral y las pertinentes acciones correctivas.

Alcance de la Auditoría.

Se realizó un examen especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, que comprende el análisis de la información financiera, de control interno, de gestión y cumplimiento, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

Base Legal

En el estatuto podemos contemplar las responsabilidades, atribuciones y funciones para el servicio de farmacia que deben cumplir el personal encargado puesto que para realizar la adquisición de los medicamentos deben sujetarse al Cuadro Nacional Básico de Medicamentos Octava Revisión, a todos los pacientes ambulatorios, hospitalizados y los que acuden al Servicio de Emergencia.

El Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga, debe sujetarse, cumplir y hacer cumplir los requerimientos estipulados en la siguiente legislación farmacéutica:

a).-Código de la Salud;

- b).-Ley de Producción, Importación, Comercialización y Expendio de Medicamentos Genéricos de Uso Humano;
- c).- Reglamento de aplicación de la Ley de Producción, Importación, Comercialización y Expendio de Medicamentos Genéricos de Uso Humano;
- d).-Reglamento para la adquisición de Fármacos, Insumos Médicos y material quirúrgico por parte del Ministerio de Salud Pública;
- e).-Reglamento de Control de Establecimientos Farmacéuticos;
- f).-Reglamento para la Prescripción Farmacológica;
- g).-Instructivo para el uso de la Receta Médica; y,
- h).-Legislación conexas aplicables al Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga. (p.59)

Las atribuciones, funciones y responsabilidades en cuanto del servicio de enfermería va desde el registro de las recetas prescritas por el especialista realización de informes sobre el uso de los medicamentos teniendo en consideración con se registran bajo aplicación de metodologías como el PEPS “Primero en Entrar-Primero en Salir” el cual permitirá conocer sobre las unidades disponibles, las fechas de adquisición de los medicamentos ya que los mismo deben ser dados de bajo en caso de caducarse. Se deben mantener adecuadamente almacenados los medicamentos es decir un espacio físico adecuado.

CAPÍTULO III

RESULTADOS DEL EXAMEN DE AUDITORÍA.

AUDITORÍA FINANCIERA.

1) Error en el registro de los ingresos de medicamentos.

Al comparar el saldo de la nota de recepción de productos con el comprobante de egreso del Programa Gratuidad y Maternidad Gratuita, se detectó una diferencia en la muestra que corresponde al programa de gratuidad, por inobservancia del valor total del medicamento registrado en el comprobante de egreso esto provocó que se sobrevalore el costo del medicamento y por ende el total del ingreso efectuado en la nota de recepción de productos.

CONCLUSIÓN

Se incumple la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector Público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Administración Financiera- Contabilidad Gubernamental: 405-05 Oportunidad en el registro de los hechos económicos y presentación de información financiera:

“Las operaciones deben registrarse en el momento en que ocurren, a fin de que la información continúe siendo relevante y útil para la entidad que tiene a su cargo el control de las operaciones y la toma de decisiones. El registro oportuno de la información en los libros de entrada original, en los mayores generales y auxiliares, es un factor esencial para asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información.”

RECOMENDACIÓN

Al Gerente del Hospital

Disponer al Coordinador de Farmacia mayor atención al momento de registrar el ingreso de medicamentos en la nota de recepción de productos con el fin de evitar subestimaciones o sobrestimaciones en el inventario de medicamentos y de esta manera se lleve un correcto registro del valor de los medicamentos.

2) Diferencia en Saldos de los canjes efectuados.

Se verifico que el valor total de los medicamentos solicitados para canje o cambio frente al valor canjeado por los proveedores de los programas Gratuidad y Maternidad Gratuita presentan una diferencia en el total, debido a que el precio y la cantidad de los medicamentos recibidos no tiene las mismas características lo cual produce diferencias.

CONCLUSIÒN:

Se incumple la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector Público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Administración Financiera- Contabilidad Gubernamental: 405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas:

“Los saldos de los auxiliares se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta de mayor general, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes”

RECOMENDACIÒN:

Al Gerente del Hospital

Ordenar al Coordinador de Farmacia mantenga un registro de las diferencias existentes en los canjes realizados con los proveedores pues esto permitirá realizar los ajustes correspondientes sobre las diferencias que pudieran existir y las mismas puedan ser saldadas en su totalidad.

3) Error en dispensación de los medicamentos

Al cotejar la cantidad de medicamentos dispensados en la nota de entrega con la receta médica del Servicio de Hospitalización, Consulta Externa y Emergencia de los Programas Gratuidad y Maternidad Gratuita se determinó un incorrecto registró en la nota de entrega pues se registra medicamentos no prescritos, por inobservancia de la cantidad y medicamento detallado en la receta, por lo tanto existe un déficit de medicamentos en stock.

CONCLUSIÓN:

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector Público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Administración Financiera - Contabilidad Gubernamental: 405-05 Oportunidad en el registro de los hechos económicos y presentación de información financiera:

“La clasificación apropiada de las operaciones es necesaria para garantizar que la dirección disponga de información confiable. Una clasificación apropiada implica organizar y procesar la información, a partir de la cual será elaborada la información financiera de la entidad.”

RECOMENDACIÓN

Al Gerente del Hospital

Dictaminar al Auxiliar de Farmacia realizar los ingresos al sistema cuidando que los nombres de los medicamentos comprendan a lo que se señala en la receta; además elaborar la nota de entrega verificando la adecuada cantidad y forma farmacéutica.

Al Bioquímico Farmacéutico realizar un control posterior de la cantidad y medicamento registrado con el fin de verificar que este sea el registrado por el auxiliar de farmacia para evitar errores en las entregas.

4) Sobrante de medicamentos.

Realizada la constatación física de medicamentos en farmacia institucional se ha encontrado las siguientes novedades:

- En el programa gratuidad se detectó un sobrante de medicamentos por un valor de 1327,54 dólares.
- Y en el programa de maternidad gratuita existe un sobrante de 1,28 dólares.

La falta de control de inventario en la tarjeta kárdex impide conocer el stock real de medicamentos disponibles para la dispensación.

CONCLUSION

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos

públicos: Administración Financiera - Administración de Bienes: 406-10 Constatación física de existencias y bienes de larga duración:

“De esta diligencia se elaborará un acta y las diferencias que se obtengan durante el proceso de constatación física y conciliación con la información contable, serán investigadas y luego se registrarán los ajustes respectivos, previa autorización del servidor responsable; también se identificarán los bienes en mal estado o fuera de uso, para proceder a la baja, donación o remate según corresponda, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.”

RECOMENDACION

Al Gerente del Hospital

Disponer al Coordinador de Farmacia implante un control de existencias en el sobrante de medicamentos de los respectivos programas y reingrese en el sistema informático la medicina para que esté disponible en el stock de inventario y posteriormente sea dispensada.

5) Faltante de medicamentos.

Elaborada la constatación física de medicamentos en farmacia institucional se encontró:

- En el programa de gratuidad se determinó un faltante por un valor de 33,98 dólares.

No se mantiene un registro actualizado de inventario por consiguiente no satisface las necesidades del paciente y no se cumple con la misión del hospital.

CONCLUSION:

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Administración Financiera – Administración de Bienes: 406-10 Constatación física de existencias y bienes de larga duración:

“De esta diligencia se elaborará un acta y las diferencias que se obtengan durante el proceso de constatación física y conciliación con la información contable, serán investigadas y luego se registrarán los ajustes respectivos, previa autorización del servidor responsable; también se identificarán los bienes en mal estado o fuera de uso, para proceder a la baja, donación o remate según corresponda, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.”

RECOMENDACIÓN:**Al Gerente del Hospital**

Recomendar a los Responsables de la custodia de medicamentos que se realice la reposición o el pago correspondiente al faltante de medicamentos.

Mantener un registro actualizado de los medicamentos que existen en farmacia esto permitirá conocer el saldo real en inventarios y así poder abastecer a farmacia institucional con los medicamentos que falten.

AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO**6) Falta de documentación**

Al Evaluar el Control Interno a través de un flujograma del proceso de ingreso de medicamentos de Bodega General a Farmacia Institucional se determinó que no se mantiene archivadas copias o documento de respaldo de las solicitudes de medicamentos enviadas a bodega general, esto se debe a que no se verifica que estén todos los documentos al momento que se recibe la medicina en Farmacia pues deben estar correctamente despachados en cantidad y forma farmacéutica.

CONCLUSION:

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Administración Financiera - Contabilidad Gubernamental: 405-04 Documentación de respaldo y su archivo Contabilidad:

“La documentación sobre operaciones, contratos y otros actos de gestión importantes debe ser íntegra, confiable y exacta, lo que permitirá su seguimiento y verificación, antes, durante o después de su realización”

RECOMENDACIÓN:**Al Gerente del Hospital.**

Obligar al Coordinador de Farmacia exigir un respaldo de las solicitudes de medicamentos para verificar si toda la medicina solicitada ha sido entregada en cantidad

y forma farmacéutica correcta de acuerdo a las necesidades que tiene farmacia, para cumplir con las dispensaciones de los usuarios.

7) Inadecuado Sistema Informático

Cumplida la evaluación de control interno a través de un cuestionario al personal de farmacia institucional se comprobó que el sistema informático es deficiente; impide obtener información de saldos anteriores y descargar datos sobre las existencias, por lo tanto la tarjeta kárdex de los medicamentos no está actualizada.

CONCLUSION:

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Tecnología de la Información: 410-08 Adquisiciones de infraestructura tecnológica:

“Las adquisiciones tecnológicas estarán alineadas a los objetivos de la organización, principios de calidad de servicio, portafolios de proyectos y servicios, y constarán en el plan anual de contrataciones aprobado de la institución, caso contrario serán autorizadas por la máxima autoridad previa justificación técnica documentada”

RECOMENDACIÓN:

Al Gerente del Hospital

Ordenar la adquisición de un sistema informático adecuado a las necesidades del servicio de farmacia institucional que tenga implementada un sistema de valoración de inventarios que permitirá un registro de ingresos, canjes y dispensaciones oportuno y eficiente.

8) Infraestructura y espacio físico inapropiado

Evaluado el control interno mediante un cuestionario se ha detectado que el personal de farmacia institucional no cuenta con la infraestructura requerida para desempeñar adecuadamente sus actividades diarias, esto produce que el

personal bioquímico no tenga un lugar adecuado para realizar las fórmulas magistrales, también dificulta el trabajo de los Auxiliares de farmacia ya que no pueden desplazarse con facilidad para despachar rápidamente los medicamentos.

CONCLUSION:

Se incumple el Reglamento Interno Hospital Provincial General de Latacunga: Art.92.- Características del Servicio de Farmacia Institucional.-El Servicio de Farmacia del Hospital Provincial General de Latacunga, contará con un espacio físico, el mismo que deberá reunir las debidas características.

“1.-Debe contar con una infraestructura nueva, la misma que tendrá todas las comodidades necesarias para poder realizar una excelente labor; 2.-Contará con una bodega con la ventilación e iluminación adecuada; 3.-Contará con una oficina la misma que conste con un área para reuniones; 4.-Contará con tres ambientes para el almacenamiento de medicamentos; 5.-Un área de descanso para el personal que cubre los turnos de la noche; 6.-Un baño con su respectiva ventilación; 7.-Un área para la preparación de fórmulas magistrales y nutrición parenteral; 9.-Una bodega adicional para el almacenamiento del archivo”

RECOMENDACIÓN:

Al Gerente del Hospital

Coordinar la creación de una infraestructura adecuada para el servicio de farmacia institucional para cumplir a cabalidad con sus actividades logrando un trabajo eficiente y eficaz.

9) Incorrecto Espacio Físico para almacenar medicamentos.

Al realizar la evaluación de control interno se constató que la infraestructura de farmacia donde actualmente se almacenan los medicamentos es limitada, pues la instalación impide mantener un almacenamiento correcto y control eficiente de los medicamentos, esto se puede observar en gran magnitud cuando se almacena soluciones para infusión, produciendo un desperfecto de los medicamentos por la mala acumulación de los cartones.

CONCLUSION:

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Tecnología de la Información: Administración Financiera- Administración de Bienes: 406-04 Almacenamiento y distribución:

“Los bienes que adquiera la entidad ingresarán físicamente a través de almacén o bodega, antes de ser utilizados, aun cuando la naturaleza física de los mismos requiera su ubicación directa en el lugar o dependencia que lo solicita, lo cual ayudará a mantener un control eficiente de los bienes adquiridos.”

RECOMENDACIÓN:**Al Gerente del Hospital**

Disponer un espacio adecuado para el correcto almacenamiento de los medicamentos de farmacia institucional el mismo que cuente con una adecuada temperatura para la conservación de los medicamentos, iluminación y ventilación para preservar la composición química de los mismos.

10) Retraso en el abastecimiento de medicamentos

En la evaluación de control interno realizada se determinó que al existir demasiada rotación de diferentes medicamentos estos no puede ser abastecidos rápidamente, pues bodega general es independiente de farmacia institucional y este es un factor que impide tener un stock suficiente para satisfacer la dispensación de medicinas, esta necesidad se puede observar con mayor frecuencia en fines de semana o días feriados que el personal de bodega general no trabaja, esto provoca que farmacia institucional quede desabastecida de medicamentos que tienen demasiada rotación e impide dispensar la receta en su totalidad a los pacientes.

CONCLUSION:

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Información y comunicación: 500-02 Canales de Comunicación abiertos:

“La entidad dispondrá de canales abiertos de comunicación que permita a los usuarios aportar información de gran valor sobre el diseño y la calidad de los productos y servicios brindados, para que responda a los cambios en las exigencias y preferencias de los usuarios, proyectando una imagen positiva.”

RECOMENDACIÓN:**Al Gerente del Hospital:**

Disponer al Coordinador de Farmacia que verifique periódicamente el consumo de medicamentos y solicitar en bodega general el abastecimiento oportuno de los medicamentos que se necesitan en farmacia para cubrir todas las dispensaciones en los diferentes servicios.

12) Insuficiente personal para el desarrollo de las actividades en farmacia institucional

Ejecutada la evaluación de control interno en el servicio de farmacia institucional se evidenció la falta de personal para cumplir productivamente las actividades en el servicio de dispensación en farmacia y distribución de medicamento por dosis unitaria, los bioquímicos farmacéuticos se turnan cada 2 horas para cumplir con la dispensación y distribución de medicamentos en ventanilla, su demás tiempo laboran en cada sala del servicio de hospitalización hasta cumplir su jornada laboral, esto produce que en algunas salas no se pueda llevar un registro del uso de medicamentos en los perfiles fármaco-terapéuticos, pues el personal que existe no tiene el suficiente tiempo para revisar la medicina de todas las salas.

CONCLUSION:

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos

públicos: Información y comunicación: Administración Talento Humano: 407-03
Incorporación de Personal:

“Las unidades de administración de talento humano seleccionarán al personal, tomando en cuenta los requisitos exigidos en el Manual de Clasificación de Puestos y considerando los impedimentos legales y éticos para su desempeño.”

RECOMENDACIÓN:

Al Gerente del Hospital

Ordenar a la Administración de Recursos Humanos valorar la necesidad de contratación de personal bioquímico farmacéutico para agilizar las actividades en dispensación y la distribución de dosis unitaria en el servicio de hospitalización contribuyendo a mejorar el uso racional de medicamentos.

13) No existe personal de enfermería suficiente para el desarrollo de las actividades

Al evaluar el control interno en el área de enfermeras se detectó la falta de personal para abastecer las necesidades del servicio de hospitalización y quirófanos, por lo tanto el cronograma de actividades de las enfermeras se debe adecuar para que cubran sus funciones junto al profesional médico y brinden una atención integral al paciente y el personal pueda cumplir con todas las atribuciones y responsabilidades del servicio de cuidados de Enfermería.

CONCLUSION:

Se infringe la Norma de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos: Información y comunicación: Administración Talento Humano: 407-03 Incorporación de Personal:: Administración Talento Humano: 407-03 Incorporación de Personal: *“Las unidades de administración de talento humano seleccionarán al personal, tomando en cuenta los requisitos exigidos en el Manual de Clasificación de Puestos y considerando los impedimentos legales y éticos para su desempeño.”*

RECOMENDACIÓN:**Al Gerente del Hospital**

Disponer a la Administración de Recursos Humanos, valorar la necesidad de contratación del personal de enfermería, para poder dotar del personal suficiente en el Servicio de Hospitalización y Quirófanos con el objetivo de mejorar la calidad de atención al paciente.

AUDITORÍA DE GESTIÓN**14) Falta de información al paciente para la dispensación**

Al medir la gestión en el proceso de dispensación se pudo evidenciar que de 30 personas encuestadas, 25 personas equivalente el 83% recibe información sobre la manera de administración y dosificación del medicamento entregado por lo tanto, 5 personas que representan el 17% no recibe tal información, pues no se brinda la suficiente información sobre las pautas prescritas en la receta médica.

CONCLUSION:

Se incumple el Manual para la Gestión del Suministro de Medicamentos y Control Administrativo y Financiero: Indicadores de Gestión del Suministro de Medicamento- Nivel Área de Salud/Hospital: Dispensación

“Calidad de la dispensación percepción usuario externo sobre pauta de dosificación de medicamento”.

RECOMENDACIÓN:**Al Coordinador de Farmacia**

Ordenar al personal encargado de la dispensación suministrar toda la información necesaria al usuario sobre el intervalo de administración y dosificación de los medicamentos recibidos, recordar al paciente o acompañante la forma en que debe tomar sus medicamentos advirtiéndole la importancia de cumplir con el tratamiento.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

15) Inexistencia de coches para dosis unitaria

Al verificar el cumplimiento de la Norma para la Aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de medicamentos por Dosis Unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud; se pudo determinar que no existen coches de dosis unitaria para la distribución interna, puesto que los coches en los que se transportan los medicamentos no tienen compartimentos individualizados para cada paciente esto genera que el bioquímico farmacéutico realice doble trabajo al realizar el seguimiento fármaco-terapéutico.

CONCLUSION:

Se incumple la Norma para la Aplicación del Sistema de Dispensación/Distribución de medicamentos por Dosis Unitaria en los Hospitales del Sistema Nacional de Salud. Artículo 19 numeral 2a.

“Se deberá implementar la distribución por dosis unitaria de medicamentos en todos los Hospitales.”

RECOMENDACIÓN:

Al Gerente del Hospital:

Disponer al Coordinador de Farmacia la Adquisición de los coches de dosis unitaria para que la distribución de los medicamentos en hospitalización se los realice eficientemente puesto que los medicamentos desde su dispensación ya estarían ubicados para cada paciente salvaguardando el estado íntegro de cada medicamento y el transporte adecuado de los mismos a cada servicio para que sea suministrado por el personal de enfermería de una manera más rápida y el trabajo de las personas que laboran en esta área sea más ágil y oportuno.

16) No se realiza una capacitación al personal de farmacia

Evaluated el cumplimiento del Reglamento Interno del Hospital se ha llegado a establecer que no existe la debida capacitación al personal del Servicio de Farmacia

Institucional esto es algo que se debe realizar pues deben tener conocimiento del uso racional de medicamentos, además esto también perjudica, pues no pueden cumplir de una forma eficiente y eficaz las funciones que deben desempeñar dentro de cada uno de sus puestos, para una mejor la atención a los usuarios que hacen uso del Servicio de Farmacia institucional.

CONCLUSION:

Se incumple el Reglamento Interno del Hospital General Provincial de Latacunga. Art.91 numeral 14;

“Programa y desarrolla capacitación y educación continua para el personal de la farmacia, el equipo de salud del Hospital, el paciente, sus familiares y la comunidad para el cumplimiento de la terapia y uso racional de los medicamentos.”

RECOMENDACIÓN:

Al Gerente del Hospital:

Ordenar al Coordinador de Farmacia capacitar de manera adecuada y productiva al Personal de farmacia institucional para dar información clara y precisa a los pacientes que asisten a las diferentes consultas Médicas en los diferentes servicios, de esta manera ellos podrán indicar de una mejor manera el tratamiento que debe tener el paciente, entregar correctamente el medicamento prescrito, y mencionar a cada usuario la importancia de seguir las indicaciones del médico tratante y consumo de medicamento en el tiempo y cantidad indicada.

Atentamente.

AUDITEC S.A
AUDITORES DEL ECUADOR S.A.

4.8. Plan de Mejoras

PLAN DE MEJORAS

| FIN | ACTIVIDAD | RESPONSABLE | PLAZO | INDICADOR | MEDIO DE VERIFICACIÓN |
|--|---|---------------------------------------|-----------|-------------------------------------|--|
| Adquisición de un Sistema Informático para el Servicio de Farmacia Institucional. | Verificar que exista presupuesto para la Adquisición del Sistema Informático. | Gerente General | 1 Semana | Cantidad de Presupuesto disponible. | Aprobación del estudio de necesidad. |
| | Listado de los Medicamentos Esenciales y su precio | Coordinador de Farmacia Institucional | 1 Semana | Numero de Medicamentos. | Proceso aprobado para la respectiva ejecución. |
| | Instalación y Ejecución del Sistema Informático con el Método de Valoración de Inventario de acuerdo a la ley | Gerente General | 1 Semana | Tiempo de Ejecución. | Control constante de al momento de la Instalación del Sistema. |
| Construcción de una adecuada Infraestructura y espacio Físico para el Servicio de Farmacia Institucional. | Verificar que exista presupuesto para la construcción de la Infraestructura. | Gerente General. | 1 Semana | Cantidad de Presupuesto Disponible | Aprobación del estudio de necesidad. |
| | Diseñar el espacio de acuerdo a las características estipuladas en el Reglamento Interno. | Gerente General | 2 Semanas | Cantidad de Presupuesto Disponible | Aprobación del estudio de necesidad. |

CONTINUA 

| FIN | ACTIVIDAD | RESPONSABLE | PLAZO | INDICADOR | MEDIO DE VERIFICACIÓN |
|--|---|--|--------------|--|--|
| Espacio Físico Adecuado para el correcto almacenamiento de Medicamentos | Verificar que se diseñe un espacio físico correcto para almacenamiento de Medicamentos. | Gerente General. | 1 Semana | Cantidad de Presupuesto Disponible. | Aprobación del estudio de necesidades. |
| | Constatar que la distribución interna en las perchas de Medicamentos sea correcta. | Auxiliares de Farmacia. | 1 Semana | Cantidad de Medicamentos en stock. | Aprobación de la necesidad. |
| Contratación de más Personal Bioquímico Farmacéutico. | Realizar la Contratación de Personal Químico Farmacéutico | Gerente General, Jefe de Recursos Humanos. | 2 Semanas | Cantidad de Personal Bioquímico Farmacéutico | Aprobación de la necesidad. |
| | Capacitar en las funciones que debe desempeñar el nuevo personal. | Coordinador de Farmacia | 1 Semana | Tiempo de Capacitación. | Control de las funciones del Personal. |
| Adquisición de Coches de Dosis Unitaria. | Verificar que exista presupuesto para la adquisición de coches de dosis única. | Gerente General, Coordinador de Farmacia | 1 Semana | Cantidad de Presupuesto Disponible | Aprobación de la necesidad. |
| | Distribución de los coches de dosis única en cada una de las salas. | Coordinador de Farmacia. | 1 Semana | Cantidad de Coches de uní-dosis disponible. | Control de la correcta utilización de los coches de dosis unitaria en cada sala. |

CONTINUA 

| FIN | ACTIVIDAD | RESPONSABLE | PLAZO | INDICADOR | MEDIO DE VERIFICACIÓN |
|---------------------------------|--|--|--------------|--|---|
| Capacitación de Personal | Desarrollar programas de capacitación al Personal de Farmacia. | Gerente General, Coordinador de Farmacia | 1 Semana | Cantidad de Material Didáctico necesario para la capacitación. | Aprobación de la necesidad de Capacitación de Personal. |
| | Ejecución de las capacitaciones al Personal | Coordinador de Farmacia | 3 Semanas | Cantidad de Personal de Farmacia Institucional. | Comprobación de la Asistencia del Personal a la Capacitación. |

CAPÍTULO V

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1. Conclusiones

Hemos realizado el examen especial de Auditoría Integral al Proceso de Dispensación y uso de Fármacos del Hospital Provincial General de Latacunga, periodo 2014 se realizó mediante la aceptación de la Carta de Auspicio solicitada por las estudiantes., con la finalidad de mejorar su desempeño, esto nos ha llevado a obtener conclusiones en base a datos, información relevante y experiencia dentro del Servicio de Farmacia Institucional, lo cual permitirá determinar sus debilidades y aplicar medidas correctivas a través de las siguientes conclusiones:

- La realización de un enfoque de evaluación integral al Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos contribuye a mejorar los aspectos, financieros, de control, gestión y legales permitiendo detectar deficiencias generadas en el transcurso de sus actividades, fortaleciendo el servicio de farmacia institucional y contribuir al uso racional de medicamentos efectuando correctamente la dispensación de medicamentos.
- Al Examinar el manejo de los recursos financieros para establecer el grado de administración y utilización de medicamentos se determina que el sistema informático con el que cuenta farmacia institucional impiden conocer datos históricos, existen errores en las dispensaciones de medicamentos, sobrantes y faltantes de los medicamentos, diferencia en los canjes y registro de los ingresos de medicamentos al sistema informático de farmacia institucional.
- El Sistema de Control Interno evaluado en el servicio de farmacia institucional considerando un nivel de confianza moderado y un nivel de confianza alto para el personal médico, líder en el servicio de farmacia institucional y del servicio de limpieza permitió identificar falencias que afectan al desempeño producto de sus actividades, estas

se pueden corregir mediante la implementación de las recomendaciones descritas en el informe.

- El desempeño y gestión en el proceso de dispensación, evaluado mediante la aplicación de los indicadores de gestión que permite medir la eficiencia y eficacia de cada uno de los objetivos y metas establecidas en el proceso se encuentra que existe un porcentaje del 17% de pacientes que no se suministra completamente la información sobre las pautas y dosificación del medicamentos dispensado.
- Farmacia Institucional en lo que respecta a leyes internas y externas vigentes mantiene el cumplimiento de la mayoría de leyes, reglamentos y normativa, alcanzando un nivel de 85,75%.

5.2. Recomendaciones

En base a las conclusiones anteriormente mencionadas se propone las siguientes recomendaciones como posibles medidas correctivas de las actividades que realiza diariamente dentro del Servicio de Farmacia Institucional;

- Aplicar las recomendaciones realizadas por el equipo auditor para contrarrestar las deficiencias detectadas a lo largo del desarrollo de la AUDITORÍA Integral que permitirá optimizar la gestión en el Proceso de Dispensación y Uso de Fármacos por ende mejorar la atención y actividades que se realizan en farmacia Institucional.
- Se recomienda adquirir un sistema informático que permita realizar un registro adecuado de los ingresos, canjes y dispensaciones realizadas, es importante a los responsables del registro de ingresos de medicamentos y dispensaciones verificar la cantidad, precio y medicamentos que se está registrando para evitar errores, los medicamentos que son canjeados por otros medicamentos en lo posible solicitar al proveedor la reposición del valor total para evitar diferencias y que se realice la reposición de las diferencias que pudieran existir.
- Mejorar el sistema de control interno, realizando un control previo, concurrente de las actividades realizadas en los diferentes servicio del

hospital los mismo que aseguren el cumplimiento eficiente y eficaz en las operaciones garantizando una distribución, dispensación y uso racional de fármacos.

- Solicitar que se brinde toda la información adecuada al paciente para educar e informar al paciente, la importancia de cumplir con las indicaciones efectuadas por el médico, la manipulación y almacenamiento adecuado de los medicamentos contribuyendo al uso racional de medicamento.
- Al gerente de la empresa cumplir y hacer cumplir las leyes, reglamentos y normativa vigentes con el fin de lograr un óptimo cumplimiento y lograr la efectividad de las operaciones en la dispensación y uso de fármacos que se desarrollan dentro del servicio de farmacia institucional.

BIBLIOGRAFÍA

- MANTILLA, Samuel (2008). “*Control Interno: Informe Coso* “. Bogotá, Kimpres Ltda. Editorial.
- NAVARRO, J. C. (2014). TITULACIÓN DE MAGÍSTER EN AUDITORÍA INTEGRAL. *Examen de auditoría integral al Proceso de Inspecciones ejecutada por el Área de Prevención de Incendios del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito en el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012*. Quito, Pichincha, Ecuador: Universidad Técnica Particular de Loja.
- YANEL, Blanco. (2012). “*Auditoría Integral Normas y Procedimientos.*” Bogotá; Ecoe Ediciones de la U.
- CALVA, H. A. (2009).”*Auditoría Financiera. Buenos Aires Argentina*”: El Cid Editor.
- CARDOZO, Hernán. (2006).”*Auditoría del Sector Solidario Aplicación de Normas Internacionales*”. Bogotá; Ecoe Ediciones.
- Joan Pallerola y Enric Monfort. (2013).”*Auditoría Enfoque Teórico-Práctico*”; Bogotá. Ediciones de la U.
- MALDONADO, M. (2011).”*Auditoría de Gestión*”; Producciones Digitales.
- DE LA PEÑA GUTIÉRREZ, Alberto (2008). “*Auditoría un Enfoque Práctico*”. Madrid, Paraninfo
- SUBIA, Jaime. “*Guía Marco Conceptual de la Auditoría Integral*”, UTPL
- RODRIGUEZ, Joaquín. (2013). “*Introducción a la Administración con enfoque de Sistema*”. México, D. F. ECAFSA

LINKOGRAFIA

- ISSAI 400. (2010). <http://es.issai.org/media/79470/issai-400-s-new.pdf>. Recuperado el 27/03/2015
- Fortinet <http://farmacologia.bligoo.com.mx/definicion-de-farmaco#.VRWFrfmG-6Q>. Recuperado el 27/03/2015
- Abrisketa, J. (2013). Departamento de Acción Humanitaria y Cooperación al Desarrollo. <http://www.dicc.hegoa.ehu.es/listar/mostrar/210>. Recuperado el 23/03/2015
- Ecuador. Agencia Nacional de Regulación, control y Vigilancia Sanitaria. Recuperado de <http://www.controlsanitario.gob.ec/>. Recuperado el 27/03/2015
- Serrano, M. A. slideshare. Recuperado de <http://es.slideshare.net/miguelserrano5851127/curso-auditora-de-cumplimiento-fase-de-planificacin-07dic2014-dr-miguel-aguilar-serrano>. Recuperado el 30/03/2014
- Del Pozo, Principios de Auditoría Integral. Recuperado de <http://johanny.delpozo.8m.com/jo03.htm> Recuperado el 21/05/20015
- Tigsilema, Julio <http://juliotigsilema.blogspot.com/2012/04/fases-de-la-audotoria-financiera.html>. Recuperado el 20/04/2015
- Pacheco, C. E. (2008). <http://repositorio.espe.edu.ec/>. Recuperado de <http://repositorio.espe.edu.ec/bitstream/21000/3647/1/T-ESPEL-0296.pdf>. 13/04/2015
- Cajal, R.(2011). hipocratesadiadehoy. Recuperado de <http://hipocratesadiadehoy.blogspot.com/2011/03/decalogo-del-medico-humanista.html>.13/04/2015

- Amador, A. V. (2010). Rotafoliodeinformacionbasica. Recuperado de <https://rotafoliodeinformacionbasica.blogia.com/2010/051401-decalogo-de-la-enfermera.php>. 13/04/2015
- Giraldo, S. I. (2013). Riesgos de Auditoria. Recuperado de <http://es.slideshare.net/sergioigg/riesgos-de-auditora>. 14/06/2015
- Estatuto de Gestión Organizacional por Procesos de los Hospitales del Ministerio de Salud Pública. Recuperado de http://instituciones.msp.gob.ec/somossalud/images/guia/documentos/estatuto_de_hosp_acuerdo.pdf .13/04/2015
- Manual de Procesos para la Gestión del Suministro de Medicamentos Recuperado de http://www.hdmp.gob.ec/Descargas/m_medic.pdf. 13/04/2015
- Contraloría General del Estado. Técnicas de Auditoría. Recuperado de <http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/MGAG-Cap-I.pdf>. 10/11/2015
- Instituto de Auditores Forenses. La evidencia, suficiente, competente y relevante, en la realización de Auditorías Internas en el Sector Público. Recuperado de <http://www.ideaf.org/?ideaf=articulos&id=39>. 10/11/2015

ANEXOS



ESPE

UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS
INNOVACIÓN PARA LA EXCELENCIA

**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS Y
DEL COMERCIO
CARRERA DE INGENIERÍA EN FINANZAS Y AUDITORÍA**

CERTIFICACIÓN

Se certifica que el presente trabajo fue desarrollado por las señoritas: **Daysi Viviana Anchatuña Tipan** y **Verónica Alexandra Guerrero Chasig**.

En la ciudad de Latacunga del mes de marzo del 2016, bajo nuestra supervisión.

Aprobado por:


ING. IRALDA BENAVIDES
DIRECTORA DEL PROYECTO


ING. JULIO TAPIA
DIRECTOR DE LA CARRERA


DR. RODRIGO VACA
SECRETARIO ACADÉMICO