
	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 1 de 85

FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FÍSICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA

**MONICA LILIANA CHAVEZ CHAVARRO
YULY ANDREA DIAZ LONDOÑO**

**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
CIENCIAS ADMINISTRATIVAS ECONOMICAS Y CONTABLES
CONTADURIA PÚBLICA
FUSAGASUGA
2.016**

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 2 de 85

FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FÍSICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA

**MONICA LILIANA CHAVEZ CHAVARRO
YULY ANDREA DIAZ LONDOÑO**

ASESOR INTERNO


**FELIX DAVID ROMERO DUARTE
DOCENTE UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA**

ASESOR EXTERNO

**OSCAR ALBERTO ARIAS ACOSTA
JEFE DE CONTROL INTERNO**

**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
CIENCIAS ADMINISTRATIVAS ECONOMICAS Y CONTABLES
CONTADURIA PÚBLICA
FUSAGASUGA**

2.016

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 3 de 85

FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FÍSICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA.


Nota de aceptación:

Firma Director Trabajo de Grado

Firma Jurado

Firma Jurado


Fusagasugá 2 de septiembre de 2.016

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 4 de 85

DEDICATORIA

"Hoy quisiera darle gracias a Dios por permitirme llegar a esta etapa tan anhelada. A mi familia que siempre han estado en cada momento de mi vida con su apoyo y amor incondicional me permiten cumplir hoy esta meta, y sobre todo quiero agradecer a mis padre y hermanos que son el motor de cada cosa que hago, gracias a su apoyo, motivación, esfuerzo y dedicación siempre han estado acompañándome en el camino con las palabras indicadas para ayudarme a seguir y conseguir esa meta que hoy se cumple, porque este triunfo no es solo mío sino se los debo a ustedes que son mi mayor tesoro, y por último y no menos importante a mis amigas de siempre que están en cada etapa de mi vida viendo como construyo un futuro y apoyándonos mutuamente en cada circunstancia, por esto y muchas cosas más quiero darles infinitas gracias a todos". Yuly

"Principalmente agradezco a Dios por iluminar mi camino, ser mi guía y fortaleza y permitirme alcanzar una de mis tan anheladas metas, por darme a mi maravillosa familia, mis padres que son mi ejemplo y me educaron con valores y principios, me dan su amor y me apoyan en cada proyecto haciendo grandes esfuerzos para que logre todo lo que me propongo; mis hermanos y abuelos por acompañarme en cada paso que doy con su apoyo incondicional; a las dos personas que estuvieron a mi lado en las aulas de clase, con los que supere obstáculos para construir esta profesión y con los que compartí momentos especiales; a mis demás familiares y amigas por estar presentes en esta etapa tan importante. Gracias, porque este logro no es solo mío, es de todos los que han aportado un granito de arena en la construcción de mi futuro y el logro de mis metas y objetivos". Mónica

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 5 de 85

AGRADECIMIENTOS

Principalmente a Dios por hacer posible llegar a este momento tan esperado, fueron muchas personas que con su dedicación, enseñanza y sabiduría nos permiten culminar una etapa más en nuestro proyecto de vida.

Al E.S.E Hospital San Rafael de Fusagasugá por darnos la oportunidad de realizar nuestro trabajo de grado en la Oficina Asesora de Control Interno, al Doctor Oscar Alberto Acosta Arias asesor externo, quien con su mayor disposición, acompañamiento y enseñanzas nos permitieron realizar no solo un excelente trabajo de grado, sino también aprendimos de él que todo en la vida se logra con ética profesional intachable y que a cada lugar que lleguemos sea con la mayor disposición de aprender y enseñar a quien lo necesite y así lograremos grandes cosas en nuestra vida; a la Universidad de Cundinamarca facultad de ciencias económicas, administrativas y contables, programa de contaduría pública por el acogernos durante estos 5 años de carrera con su mejoramiento constante y a sus docentes quienes hacen parte del poder culminar una etapa más en nuestras vidas; sin duda alguna al docente Félix David Romero Duarte asesor interno por su dedicación, acompañamientos y compromiso desde el principio hasta el final del desarrollo de nuestro trabajo de grado.



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 6 de 85

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION	11
1. TITULO	13
2. ÁREA Y LÍNEA DE INVESTIGACIÓN	14
2.1.1 Área	14
2.1.2 Líneas.....	14
2.1.3 Programa.....	14
2.1.4 Tema	14
3. OBJETIVOS.....	15
3.1 OBJETIVO GENERAL	15
3.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS	15
4. FORMULACION DEL PROBLEMA	16
5. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	16
6. JUSTIFICACIÓN.....	17
7. MARCOS	19
7.1 MARCO TEORICO.....	19
7.2 MARCO GEOGRAFICO.....	21
7.2.1 Fusagasugá.....	21
7.2.2 Ubicación Del Hospital San Rafael De Fusagasugá.....	22
7.3 MARCO LEGAL	24
7.4 MARCO CONCEPTUAL	27
7.5 MARCO HISTORICO	30
7.6 MARCO METODÓLOGICO	34

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 7 de 85

7.6.1	Metodología	34
7.6.2	Técnica De Investigación.....	34
7.6.3	Caracterización De La Población Objeto De Estudio.....	34
8.	ETAPA I.....	35
9.	ETAPA II.....	37
10.	ETAPA III.....	39
11.	PRESUPUESTO	41
11.1	RECURSOS HUMANOS	41
11.2	RECURSOS TECNOLÓGICOS.....	42
11.3	OTROS RECURSOS.....	43
12.	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	45
	CONCLUSIONES.....	50
	RECOMENDACIONES	52
	BIBLIOGRAFÍA	54
	85


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 8 de 85

TABLA DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1. Mapa de Fusagasugá	21
Ilustración 2. Ruta de llegada al Hospital San Rafael de Fusagasugá	22
Ilustración 3. Fotografía Hospital San Rafael	23


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 9 de 85

TABLA DE TABLAS

Tabla 1 Normograma	24
Tabla 2. Recursos humanos.....	42
Tabla 3. Recursos tecnológicos	43
Tabla 4. Otros recursos	44
Tabla 5. Total Inversión	44



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 10 de 85

TABLA DE ANEXOS

Anexo 1. Cronograma de actividades	45
Anexo 2. Plan de mejoramiento	59
Anexo 3. Matriz de riesgo.....	60
Anexo 4. Modelo selectiva	61
Anexo 5. Registro fotográfico	62
Anexo 6. Primer informe mensual	63
Anexo 7. Segundo informe mensual	67
Anexo 8. Tercer informe mensual	73
Anexo 9. Certificación 480 horas.....	79
Anexo 10. Carta de aprobación asesor interno	80
Anexo 11. Carta de aprobación asesor externo	81
Anexo 12. Modelo justificaciones de selectivas.....	82
Anexo 13. Modelo justificaciones de selectivas.....	83
Anexo 14. Modelo orden de despacho.....	84

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 11 de 85

INTRODUCCION


Para cualquier entidad prestadora del servicio de salud es de suma importancia la utilización de los insumos para brindar un adecuado servicio al público y así mismo cumplir con los objetivos y metas planteadas por la misma; sin embargo la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá requiere de elementos y mecanismos que permita a todos los integrantes desarrollar sus actividades, contando con un plan de trabajo para alcanzar altos niveles de calidad, productividad y satisfacción de las necesidades de los usuarios.

Por consiguiente, las acciones que se desarrollan dentro de la entidad deben ir en direccionamiento de control interno para verificar que los procesos y subprocesos sean efectuados y acatados por todas las áreas de la entidad que permita por lo tanto apoyar el autocontrol.

En el hospital San Rafael del municipio de Fusagasugá, el manejo de un sistema controlado de inventarios de insumos le permite tomar decisiones frente a estos recursos que son de uso del hospital y para los usuarios.


De manera que formular un plan de mejoramiento desde la oficina de control interno para el proceso de recursos físicos enfocado a los inventarios de insumos lo que busca es ser una herramienta de ayuda que permita corregir las falencias y debilidades que se presentan y así mejorar dicho proceso.

Del mismo modo, generar un clima de respeto, honestidad, compromiso y confianza entre la oficina de control interno y los líderes de cada bodega, que facilite llegar al enfoque principal del manejo adecuado y custodia de los inventarios de insumos del

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 12 de 85


hospital, por consiguiente que este plan de mejoramiento sea útil para la toma de decisiones frente a los hallazgos.

Finalmente con este trabajo se pretende mejorar los procesos de la entidad siendo participes desde el proceso de control interno en el apoyo al mejoramiento de la calidad del control de inventarios y aporte al progreso de esta entidad.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 13 de 85

1. TITULO

FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FÍSICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 14 de 85

2. ÁREA Y LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

De acuerdo a lo establecido en la guía de opciones de grado de la Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas y Contables del programa de Contaduría Pública, el proyecto de pasantías titulada “FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FÍSICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA”, se especifica en:

2.1.1 Área

Contable y gestión financiera

2.1.2 Líneas


Costos, auditoría y gestión de organizaciones

2.1.3 Programa

Contaduría Pública

2.1.4 Tema

Auditoría

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 15 de 85


3. OBJETIVOS

3.1 OBJETIVO GENERAL

Formular un plan de mejoramiento para el proceso de recursos físicos del hospital San Rafael de Fusagasugá enfocado al inventario de insumos desde la oficina de control interno y apoyo a la misma.

3.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Observar y aprender el manejo de proceso de inventarios de insumos entre las bodegas.
- Ejecutar pruebas selectivas a las bodegas con mayor entrada y salidas de insumos.
- Realizar un diagnóstico del proceso que permita conocer las debilidades y fortalezas.
- Diseñar un plan de mejoramiento de acuerdo a todas las falencias y oportunidades que se encuentren mediante las pruebas selectivas aplicadas.
- Determinar unos tiempos prudentes para la ejecución del plan de mejoramiento propuesto con el acompañamiento de la oficina asesora de control interno

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 16 de 85

4. FORMULACION DEL PROBLEMA

¿El hospital San Rafael de Fusagasugá dentro de los procesos que adelanta la oficina de control interno requiere formular un plan de mejoramiento para los inventarios de insumos?


5. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

Las entidades estatales están obligadas a implementar un sistema de control interno que les permita optimizar sus actividades en todos los campos tanto operativos como administrativos con el fin de prestar un servicio de alta calidad a sus usuarios.

De esta forma las entidades públicas deben usar mecanismos como la estructura del MECI, que permiten trabajar de una manera organizada y respetando los lineamientos y la jerarquización de los cargos para que haya unanimidad en los procesos obteniendo mayor captación de recursos a través de unas metas y objetivos propuestos.

Cabe notar que en las entidades prestadoras del servicio de salud, en este caso el hospital San Rafael de Fusagasugá carece de una custodia y manipulación adecuada de los insumos destinados al proceso de recursos físicos en el proceso de inventarios de las diferentes bodegas de la entidad, además de esto se requiere de personal íntegro y capacitado para darle un buen uso a estos insumos.

Por lo tanto lo que se busca con este proyecto es apoyar al proceso de control interno formulando un plan de mejoramiento de inventarios de insumos determinando falencias y oportunidades enfocado al manejo adecuado de los mismos y del autocontrol.


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 17 de 85

6. JUSTIFICACIÓN


El Hospital San Rafael de Fusagasugá al ser una entidad pública prestadora del servicio de salud para todo el territorio del Sumapaz se ve en la necesidad de enfrentar situaciones diarias al llegar un usuario por una emergencia o simplemente por el servicio de consultas. A causa de esto en el momento de suministrar un medicamento, o utilizar algún objeto para hacer muestras de laboratorio o realizar una consulta de odontología debe ser suministrado y entregado al médico el objeto o medicamento adecuado para llevar el proceso a cabalidad y lo principal resguardando la vida del ser humano.

Por tal motivo el que exista en el inventario un medicamento o instrumento necesario para la utilización en el hospital es responsabilidad del líder de cada bodega y los funcionarios que forman parte de esta, mantener siempre lo necesario para que sea atendido el paciente sin ninguna demora y de igual forma rotando los medicamentos e informando al comité de inventarios para posteriormente darle de baja a los insumos próximos a vencer para que no se generen perdidas.

Por ende, realizar un plan de mejoramiento para el proceso de recursos físicos en el proceso de inventarios desde la oficina de control interno permite tener un mayor conocimiento determinando las falencias y oportunidades realizando la verificación observación, analizar y determinar el manejo del proceso desde que los insumos llegan a la bodega principal (bodega 20) y como es distribuido a las bodegas de urgencias, farmacia y salas de cirugía del hospital.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 18 de 85

Adicionalmente el apoyo que se brinda a la oficina asesora de control interno con la auditoria y seguimiento al proceso de recursos físicos y específicamente al proceso de inventarios de insumos permite tener conocimiento y apoyados en auditorias pasadas para determinar si el proceso ha mejorado o por el contrario se han seguido encontrando faltantes y sobrantes que al momento de realizar un inventario semestral van a resultar pérdidas para el hospital, debido a que no se asigna una responsabilidad legal o monetaria al líder de cada bodega por parte del comité de inventarios.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 19 de 85

7. MARCOS

7.1 MARCO TEORICO


El Modelo Estándar de Control Interno es una herramienta gerencial que tiene como fin servir de control para que las entidades del Estado logren cumplir con sus objetivos institucionales y con el marco legal aplicable a ellas.

En Colombia, el eminente tratadista contable Yanel Blanco Luna lo define de la siguiente manera:

Es el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que adoptan la administración de una entidad para ayudar al logro del objetivo administrativo de asegurar, en cuanto sea posible, la conducción ordenada y eficiente de su negocio, incluyendo la adherencia a las políticas administrativas, la salvaguarda de los activos, la prevención y detección de fraudes y errores, la corrección de los registros contables y preparación oportuna de la información financiera contable. (Yanel, 1.988)

Así mismo desde que el estado otorgo autonomía a las oficinas asesoras de control interno mediante la ley 734 de 2002 Código Disciplinario Único en su artículo 76 especificando:

Toda entidad u organismo del Estado, deberá organizar una unidad u oficina del más alto nivel, cuya estructura jerárquica permita preservar la garantía de la doble instancia, encargada de conocer y fallar en primera instancia los procesos

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 20 de 85

disciplinarios que se adelanten contra sus servidores. Si no fuere posible garantizar la segunda instancia por razones de estructura organizacional conocerá del asunto la Procuraduría General de la Nación de acuerdo a sus competencias. (Ley 734 de 2002, 2002)


Permitiendo así que el trabajo realizado sea autónomo teniendo la capacidad de dar una segunda opinión en investigaciones que sean necesarias para el buen funcionamiento de las entidades públicas. Al adelantar alguna auditoria es necesario realizar pruebas selectivas que determinen las falencias y oportunidades que tenga la entidad; como lo señala el autor Juan Carlos Manco Posada:

En materia de auditoria para el desarrollo de pruebas basadas en muestreo, pasa ello se toma como elemento de discusión los contemplado por las normas internacionales de auditoria 530 (NIA) y se señalan los puntos mínimos relevantes a considera al momento de diseñar y aplicar las pruebas selectivas. (Posada, 2014).

Así mismo el realizar una auditoría a los inventarios de insumos del Hospital San Rafael de Fusagasugá tomando como referente la auditoria realiza por el Doctor Oscar Acosta Arias en la que;

Tomando como muestra las bodegas 20, 30, 40 y 50 desde la oficina de control interno del Hospital se encuentran unas anomalías motivo de investigación en las cuales reflejan las debilidades de estas bodegas que involucran no solo al líder del proceso, sino a todos los procesos del hospital, haciendo que un proceso tan importante para el buen servicio, decaiga. (Arias Acosta, 2015)

Por lo anterior este marco teórico le brinda a esta pasantía un mayor fundamento para realizar un plan de mejoramiento óptimo.

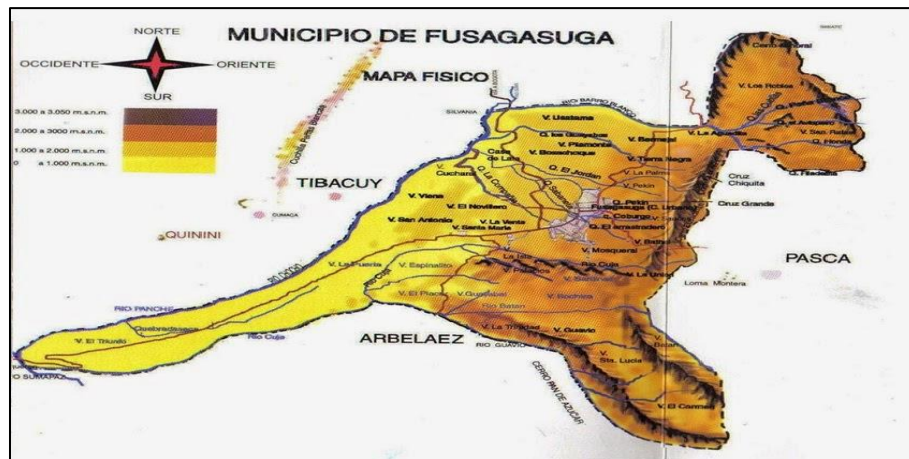
	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 21 de 85

7.2 MARCO GEOGRAFICO


7.2.1 Fusagasugá

Se encuentra ubicado en la región del Sumapaz considerado la capital de esta región, en el departamento de Cundinamarca, vertiente suroccidental de la cordillera oriental considerándose la cordillera provincial, limitando al norte con los municipios de Silvania, al sur con Arbelaéz, al oriente con Pasca y Sibaté y occidente con Tibacuy. (Fusagasugá, 2009)

Ilustración 1. Mapa de Fusagasugá



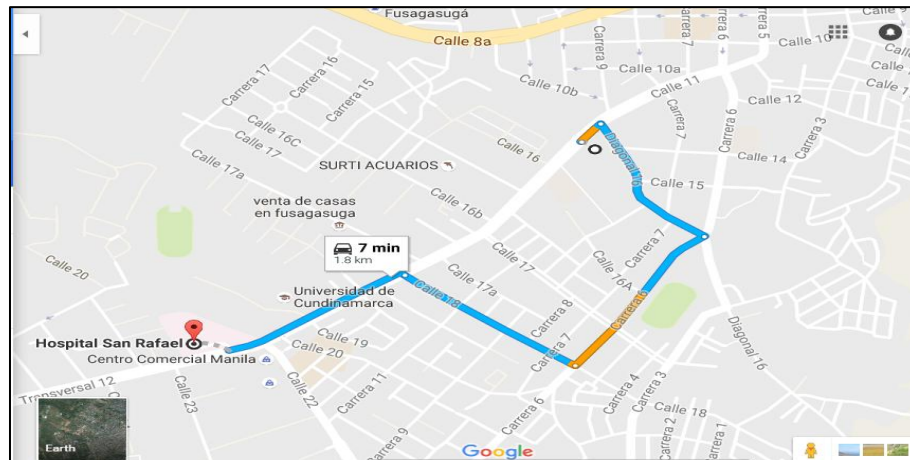
Tomado: (Garcia Rodriguez , 2015)

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 22 de 85

7.2.2 Ubicación Del Hospital San Rafael De Fusagasugá

El Hospital San Rafael se encuentra ubicado sobre la avenida Manuel Humberto colinda con los barrios Manila, Nuevo Balmoral y San Mateo, así mismo encontramos a sus alrededores la Universidad de Cundinamarca, el centro comercial Manila y el almacén de cadena Éxito. De igual forma para las personas que vienen de las afueras del municipio pueden hacer su ingreso por la avenida las palmas, la aguadita y el indio la cual es la forma mas rapida de llegar al hospital a tan solo 5 minutos.

Ilustración 2.Ruta de Llegada al Hospital San Rafael de Fusagasugá



Tomado: (Mapas de Google)



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 23 de 85

Ilustración 3. Fotografía Hospital San Rafael



Elaborado: Monica Chavez y Yuly Diaz .


Descripcion:Fotografia entrada al Hospital San Rafael de Fuagasugá lugar donde se realizo las pasantias.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 24 de 85


7.3 MARCO LEGAL

Tabla 1 Normograma


NORMA	DESCRIPCIÓN
LEY 1474 DE 2011 O LEY ANTICORRUPCIÓN	Se determinan la norma orientada a mejorar los mecanismos de prevención, investigación y sanción de posibles actos de corrupción y al control de la gestión pública. (Ley 1474 de 2011, 2011)
LEY 962 DE 2005	En esta norma se encuentra todo lo relacionado con trámites y procedimientos administrativos de los organismos y entidades del Estado y de todos los particulares que ejercen función pública o presta servicios públicos. (Ley 962 de 2005, 2005)
LEY 489 DE 1998	Determina la estructura, principios, reglas básicas de la organización y funcionamiento de la Administración Pública. (Ley 489 de 1998, 1998)

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 25 de 85

<p>LEY 298 DE 1996, CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN</p>	<p>Por la cual se creó la Contaduría General de la Nación como una Unidad Administrativa Especial. (Ley 298 de 1996, 1996)</p>
<p>LEY 87 DE 1993</p>	<p>Norma que regula el control interno para entidades y organismos del Estado. (Ley 87 de 1993, 1993)</p>
<p>LA LEY 100 DE 1.993 POR MEDIO DEL DECRETO REGLAMENTARIO 1876 DE 1.994</p>	<p>Se crea las empresas sociales del estado, por el cual adquiere autonomía administrativa y financiera, tomando así las decisiones la Junta Directiva y de las autoridades del nivel local. (Ley 100 de 1993, 1994)</p>
<p>DECRETO 4725 DE 2005</p>	<p>Este decreto trata de los registros sanitarios, permisos de comercialización y vigilancia sanitaria de los dispositivos médicos para uso humano. (Decreto 4725 de 2005, 2005)</p>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 26 de 85

<p>DECRETO 262 DE 2000</p>	<p>Se determina la estructura y organización de la Procuraduría General de la Nación y del Ministerio Publico como otras disposiciones. (Decreto 262 de 2000, 2000)</p>
<p>DECRETO 984 DE 1953</p>	<p>Este decreto trata de formular, adoptar, dirigir, coordinar, ejecutar y evaluar las políticas públicas en materia de salud pública. (Decreto 984 de 1953, 2011)</p>
<p>CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA</p>	<p>Se determina que el control fiscal será realizado por la Contraloría General de la República, quienes vigilan la administración de los fondos o bienes de la Nación. (C.P Colombia, 1991)</p>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 27 de 85

7.4 MARCO CONCEPTUAL

AUTOCONTROL: Es la manera en que los funcionarios públicos de las organizaciones, se evalúan y controlan su trabajo para detectar desviaciones y realizar correctivos de manera oportuna, y así mejorar en el cumplimiento de su función. (MECI2014, 2014, pág. 10)


AUTOGESTIÓN: Capacidad de toda organización pública para interpretar, coordinar, aplicar y evaluar de manera efectiva, eficiente y eficaz la función administrativa que le ha sido asignada por la Constitución, la ley y sus reglamentos. (MECI2014, 2014, pág. 10)

AUTORREGULACIÓN: Es la capacidad que tienen las organizaciones públicas de implementar normas métodos y procedimientos que permitan el fortalecimiento del sistema de control interno. (MECI2014, 2014, pág. 10)

BODEGA: Lugar físico en el cual se guarda un determinado producto. (Parraga , Carreño, Nieto , Lopez, & Madrid, 2004, pág. 91)

CONTROL INTERNO: Es un sistema integrado adoptado por las organizaciones con el fin de que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información se realicen de acuerdo a las normas de la constitución política de Colombia. (Ley 87 de 1993, 1993)

DINÁMICA GERENCIAL: Sistema de información 100% Web para el sector salud, usado por entidades privadas y públicas. Consta de 31 módulos que integran desde área Científica hasta las áreas Administrativa-Financiera. (SYAC S.A , 2014)

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 28 de 85

ORDEN DE PEDIDO: Es un documento en el que dos partes acuerdan unos términos esenciales como el producto, la cantidad, el precio y tiempo para realizar la entrega. (Carasco Fernandez & Núñez , 2014, pág. 82)

FALTANTES DE INVENTARIO: Al realizar un conteo físico del inventario al ser menor al de libros, se considera faltante. (Mendoza Roca & Ortiz Tovar, 2016, pág. 255)


INVENTARIO: Son activos, bienes físicos, destinados para la venta, de los cuales encontramos inventarios en proceso de producción o los que se utilizan en la producción, así mismo encontramos los que no son fabricados por la empresa, los cuales serán usados para la venta y no necesitaron una transformación por parte de la empresa. (Coral Delgado & Gudiño Davida, 2014, pág. 210)

KARDEX: Es un libro auxiliar utilizado por las empresas cuando adoptan el sistema de inventario permanente que sirve para llevar un control de las cantidades que entran y salen de insumos en cualquier momento sin necesidad de hacer un conteo físico. (Coral Delgado & Gudiño Davida, 2014, pág. 222)

MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO: Son todos aquellos materiales usados por un quirúrgico los cuales son responsabilidad del médico saber sus nombres o tener un catálogo de todos los instrumentos usados en un quirófano. (Arias , Angeles, Arias , & Lorente , 2001, pág. 295)

MATERIAL DE LABORATORIO CLÍNICO: Son aquellos instrumentos usados para realizar muestras biológicas humanas con la finalidad de determinar tratamiento para enfermedades. (Gonzales , 2010, pág. 3)

MATERIAL ODONTOLÓGICO: Son aquellos elementos utilizados por odontólogos para tratar y prevenir las enfermedades típicas dentales. (Barrancos & Barrancos , 2006, pág. 5)

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 29 de 85

MECI: Modelo estándar de control interno fue creado para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en las organizaciones por la Ley 87 de 1993, a través del modelo y la actualización 2014 procurando el mejoramiento continuo de la administración pública. (MECI2014, 2014, pág. 13)

MEDICAMENTOS: Nombre legal que se le da a un producto fármaco que se debe formular con una adecuada administración en tratamiento o para prevenir alguna enfermedad. (Arias T. , 1999, pág. 141)


MÉTODO FIFO O PEPS EN LA VALORACIÓN DEL INVENTARIO: (Primeras en entrar, primeras en salir) en este método las mercancías que primero entraron en el periodo son las primeras en salir del almacén. (Coral Delgado & Gudiño Davida, 2014, pág. 220)

RESIDUOS HOSPITALARIOS: Son aquellas sustancias, materiales, subproductos sólidos, líquidos, gaseosos, que son el resultado de una actividad ejercida por el generador. (Guillamas , Gutiérrez, Hernando , Méndez, Sánchez, & Tordesillas, pág. 180)

SELECTIVAS: Dentro de las pruebas de auditoria que realiza un auditor, puede realizar a una parte del total del proceso a revisar en cual se toma un muestreo denominado selectiva. (Santillana, 2013, pág. 186)

SOBRANTES DE INVENTARIO: Se considera sobrante cuando el valor del inventario físico es mayor al que aparece en libros. (Mendoza Roca & Ortiz Tovar, 2016, pág. 255)

TICKET: Documento equivalente a la factura, el cual es impreso en un rollo de papel blanco de una caja registradora usado para operaciones de escaso valor o llevar un control automático de la mercancía que sale. (Carasco Fernandez & Núñez , 2014, pág. 85)

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 30 de 85

7.5 MARCO HISTORICO

El Hospital San Rafael de Fusagasugá, deriva su nombre del patrono de la salud, está localizado en el Municipio de Fusagasugá denominado “Ciudad Jardín de Colombia”. Ubicado a poco metros de la carretera panamericana, a 2 horas de la capital de del país y hacia el sur con el Tolima, Quindío, Risaralda, Valle del Cauca.


En el año de 1.873 hace aproximadamente 143 años se construyó el Hospital San Rafael en la carrera séptima entre las calles tercera y cuarta en el centro del Municipio donde actualmente es el ancianato dotado con 22 camas e iniciando labores prestando servicios con una sala moderna de maternidad, la cual no era muy usada ya que las costumbres de los Fusagasugueños era tener sus hijos en casa con partera, se dice que el primer niño en nacer en éstas instalaciones fue un hijo de dos alemanes y justo en el día en que finalizaba la segunda guerra mundial. El segundo niño en nacer fue Don GUILLERMO GONZALES RESTREPO, noble ciudadano gran historiador miembro honorario de la Academia de Historia de Cundinamarca y Colombia.

El 12 de Septiembre de 1.884 Don Manuel Aya hizo la donación de dos lotes correspondientes a la manzana D de la localidad de Fusagasugá, la cual se llevó a cabo gracias a la colaboración de la señora Cleofe Díaz, Don Nicanor Rubio, Don José Cárdenas y otros ciudadanos del Municipio.

En 1.936, el 15 de Mayo es declarado HOSPITAL PROVINCIAL por la Asamblea Departamental de Cundinamarca, mediante Ordenanza No. 043

En el año de 1.962, mediante escritura pública No. 1778 se adquiere el terreno para construir un nuevo edificio.


En 1.970 se inauguran las instalaciones de la planta física la cual constaba de dos salas construidas en V, localizado en el sector de San Mateo.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 31 de 85

En 1.989 y bajo la administración del Dr. Pedro Taútiva Cinturia, se construyó una sala dejando la construcción en forma de T, y naturalmente ampliando la prestación de servicios.

Durante los años 1995 a 1997 bajo la Administración de la Dra. Zoraya López Díaz, se construyeron obras importantes tales como: 1. Unidad de Cuidado Intensivo Pediátrico, 2. Unidad de Cuidado Intensivo Adulto, 3. Remodelación y ampliación del Servicio de Urgencias, 4. Remodelación y ampliación de las Salas de Cirugía, 5. Remodelación y ampliación de Salas de Partos, 6. Construcción de una farmacia para el servicio de urgencias, 7. Remodelación y modernización de la farmacia principal, la cual fue dotada con una cabina de flujo laminar, que permite la distribución de medicamentos por medio de uní-dosis, 8. adquisición del tomógrafo, todo esto encaminado a brindar una atención más oportuna e integral al usuario que lo requiera. De igual manera: 9. se construyó el área física para la bodega y el almacén, 10. Se construyó una guardería con la objetivo de dar protección a los hijos de los empleados de la Institución, 11. Se construyó un área para una cafetería que prestara servicio de expendio de alimentos a los usuarios y visitantes y 12. Se construyó una plazoleta que cambió la imagen de la entidad.

En 1996 mediante ordenanza 026 del 22 de Marzo, de la Honorable Asamblea Departamental, en cumplimiento de lo establecido en la Ley de 1993, se transformó en EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO, lo que le implicó autonomía administrativa y financieramente y poder ser generadora de sus propios recursos. Al ser catalogada como empresa su razón social quedó así: “EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGÁ”, se diseñó su primer portafolio de servicios, se definió un logo y un eslogan que le dieran una identidad a la nueva empresa; a la expansión que tuvo el hospital se vio en la necesidad de crear nuevas

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 32 de 85

dependencias como: facturación, cartera, mercadeo, planeación, costos, incrementando el personal y empleo en Fusagasugá.


Durante los años 2001 a 2004 bajo la Dirección del Dr. Carlos Arturo María Julio se construyó la farmacia, dando mejor y más oportuna atención a los usuarios, se remodeló, amplió y adecuó de las instalaciones del laboratorio clínico, de igual manera se diversificaron los servicios teniendo en cuenta las necesidades de la población dando así a la oferta de exámenes especializados en las modalidades de cardiología y neumología.

Para las vigencias 2004 a marzo de 2008 durante la Administración del Dr. Cesar Augusto Jaramillo Martínez, se diseñó, implementó y aplicó el programa APS, atención primaria en salud, se formaron gestoras comunitarios quienes desarrollaban actividades de prevención de enfermedades en las áreas rurales. En dirección del Dr. Rodrigo Daniel Cubillos Apolinar, se convirtió el Hospital San Rafael en una institución pública de II nivel por su capacidad instalada, tecnología, número de camas y servicios que presta. Atiende la demanda de salud de la Región del Sumapaz, la cual está conformada por los municipios de: Fusagasugá, Arbeláez, Pandi, Venecia, Cabrera, San Bernardo, Tibacuy, Pasca y Sylvania.


Igualmente se amplió la sala de maternidad y de urgencias, se construyó el Banco de Leche convirtiéndose nuestra Institución en el 2do. Ha Nivel Departamental y el 4to. A nivel Nacional.

Se mejoró el Logo de la Empresa y se incluyó en el eslogan “El Corazón del Servicio” el nombre del Plan Estratégico “SERVIMOS CON VOCACIÓN A LA SALUD Y LA VIDA” que es nuestra razón de ser.

La E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá, es una organización caracterizada por la Prestación de servicios especializados de salud a través del talento humano y

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 33 de 85

tecnología de vanguardia, con disposición de atención las 24 horas del día, con Responsabilidad Social y de proyección socio económica que garantiza promover y proteger las condiciones de salud del individuo, familia y sociedad. (Hospifusa).

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 34 de 85

7.6 MARCO METODOLÓGICO

7.6.1 Metodología


Esta pasantía está basada en la aplicabilidad de una investigación descriptiva enmarcada en realizar actividades en el desarrollo de este proyecto a través de la indagación, observación e inspección con el fin de obtener evidencias suficientes para diagnosticar el proceso de recursos físicos y así mismo realizar un diagnóstico acertado de los inventarios de insumos.

7.6.2 Técnica De Investigación

La técnica usada para esta pasantía es a través de observación, recolección y análisis de los datos para dar respuesta a hipótesis planteadas previamente mediante la medición numérica y el uso de estadísticas a través de la herramienta de Excel que proporciona de una manera gráfica los resultados obtenidos del estudio realizado y así poder establecer con exactitud la situación de los inventarios de insumos y el uso que se les da.

7.6.3 Caracterización De La Población Objeto De Estudio

La población objeto del estudio es la bodega 20 llamada bodega principal donde se almacenan los pedidos solicitados a los proveedores y la bodega 30 farmacia central la cual es la encargada de distribuir los insumos a la bodega 40 sala de cirugías y a la bodega 50 sala de urgencias del Hospital San Rafael de Fusagasugá dado que estas dos bodegas son las principales con mayor flujo de insumos, además de ser los sitios a los que se tenía acceso sin contar el riesgo que implicaba el ingreso a sala de cirugías o a urgencias.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 35 de 85

8. ETAPA I


La práctica académica desarrollada en el proceso de recursos físicos, subproceso inventario de insumos desde la oficina asesora de control interno en el Hospital San Rafael de Fusagasugá se inició el día 22 de febrero del 2.016 con una inducción para conocer los diferentes procesos y subprocesos del hospital.

Posteriormente se dio a conocer la auditoría realizada a los inventarios vigencia 2.013-2.014; donde se evidenciaron diferentes hallazgos que involucra a los macro procesos, procesos y subprocesos, donde no se ha cumplido las recomendaciones dadas por las auditorias llevadas a cabo.

Se procede con la aplicación de pruebas selectivas en la bodega 20, siendo esta la bodega principal del hospital, ya que allí se recepcionan los pedidos que se hacen a los proveedores y se da entrada a los diferentes insumos los cuales son: medicamentos, material odontológico, instrumentos de laboratorio clínico y material médico quirúrgico, esta distribuye a las diferentes bodegas como la 30 farmacia central, bodega 40 salas de cirugía, bodega 50 urgencias y a los 14 puestos de salud.

También se llevó a cabo el proceso de pruebas selectivas a los medicamentos de la bodega de farmacia central 30, debido a lo que se evidencio en la auditoría realizada anteriormente esta bodega presentaba diferencias significativas, es notorio que ha venido mejorando pero aún se siguen presentando falencias.


Como valor agregado se realizaron pruebas selectivas al almacén bodega 10 (papelería) y economato. Con el fin de ejecutar estas pruebas se tomó el inventario reflejado en el kardex del sistema de dinámica gerencial para lo cual previamente se

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 36 de 85

llevó a cabo una inducción por parte del ingeniero sobre el ingreso al sistema, explícitamente al módulo de inventarios.

Al mismo tiempo de realizar el análisis de los faltantes y sobrantes se elaboró un oficio al líder del proceso en cada bodega solicitando las correspondientes justificaciones a las diferencias presentadas y oficios de conformidad a las bodegas en las que no se evidenciaron diferencias, de igual manera se ofició al subgerente administrativo solicitando los avances de los hallazgos encontrados para la auditoria de inventario periodo 2.013-2.014 de las cuales no se recibió para su respectivo seguimiento.

Igualmente se brindó apoyo a la oficina asesora de control interno en diferentes actividades como: Arqueos de caja a urgencias, inspección en pesaje de reciclaje, asistencia a capacitación de P.Q.R.S.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 37 de 85


9. ETAPA II

Continuando con las funciones de apoyo a la oficina asesora de control interno, se participó en la auditoria del subproceso de cuentas medicas realizando arqueos de caja a facturación en consulta externa y urgencias, de la misma manera se efectuó arqueo a caja menor, verificando el saldo en bancos y efectivo, comparando los movimientos plasmados en libros con los soportes de cada rubro; lo anteriormente mencionado es muy constructivo para el desarrollo profesional como contador público porque abarca aspectos relacionados con la profesión, no obstante nos proporciona llevar a la práctica los conocimientos adquiridos en clase y realizar un trabajo en conjunto como pasantes aportando alguna ideas para esta auditoría y el asesor externo aportando su experiencia para el fortalecimiento de esta práctica.

Se organizó y proyecto un cuadro comparativo de los contratos celebrados entre E.S.E Hospital San Rafael Fusagasugá y la cooperativa Coodesme CTA encargada del servicio de urgencias del hospital, esta información se elaboró con el fin de iniciar una auditoria a dichos contratos.

Por otra parte se clasifico la información obtenida de facturación correspondiente al año 2.015, en servicios de observación, consultas, procedimientos y unidad de cuidados intermedios urgencias, dicha información será base para una auditoria que se llevara a cabo.

Para avanzar con el seguimiento a los inventarios de insumos se realizó las pruebas selectivas correspondientes al segundo mes de la pasantía a medicamentos, odontología, laboratorio clínico y material médico quirúrgico, de la bodega 20, medicamento farmacia central bodega 30, igualmente que el mes anterior como valor

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 38 de 85


agregado al almacén 10 (papelería) y economato. Analizando las diferencias y formalizando mediante oficio al líder del proceso en cada bodega solicitando las correspondientes justificaciones a las diferencias presentadas y oficios de conformidad a las bodegas en las que no se evidenciaron faltantes o sobrantes.

Luego de obtener las justificaciones con los soportes correspondientes se realiza el conteo nuevamente de los productos que presentaron diferencia para una verificación efectiva, posterior a eso se elaboran los oficios aceptando las justificaciones o no aceptándolas por carencia de soportes y pruebas.

Con los resultados obtenidos de las pruebas selectivas y la observación realizada se da inicio a la formulación del plan de mejoramiento para el manejo de inventario de insumos.

Por otro lado se superviso el pesaje y venta de material peligroso proveniente de las diferentes actividades que se llevan a cabo en el hospital para verificar que lo reflejado en la salida expuesta por la empresa que es ajena a la institución concuerde con lo pesado realmente.

También fue notorio la contaminación por gran cantidad de camas y camillas en desuso colocadas en zonas verdes, producto de la renovación por unas de tecnología más avanzada, se investigó sobre el posible manejo que se les puede dar y se proyectó un oficio con recomendaciones de responsabilidad social y ambiental.


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 39 de 85

10. ETAPA III

Dando continuidad al seguimiento de los inventarios de insumos del Hospital San Rafael de Fusagasuga se aplicaron las pruebas selectivas correspondientes al mes de mayo en la bodega 10 almacen, bodega 20 lo correspondiente a medicamentos, material medico quirurgico, laboratorio clinico y odontologia, bodega de farmacia central 30 y economato; analizando las diferencias y formalizando mediante oficio al líder del proceso en cada bodega solicitando las correspondientes justificaciones a las diferencias presentadas y oficios de conformidad a las bodegas en las que no se evidenciaron faltantes o sobrantes.

Debido a la carencia de los atributos necesarios para tomar las justificaciones presentadas por la bodega 30 como validas y a que se presentan faltantes y sobrantes de manera repetitiva, en conjunto con el jefe de control interno se dio inicio a un proceso disciplinario al lider de dicha bodega para la asigancion de responsables frente a los diferentes hallazgos que se han venido presentado mes a mes.


De manera que en la institucion se llevan a cabo inventarios semestrales en cabeza del comité de inventarios que se encarga de determinar el instructivo y el plan de trabajo que se va a ejecutar para los inventarios, de acuerdo a las diferentes reuniones ejecutadas, se determino que el proceso se realizaria con el apoyo de estudiantes de farmacia de la Fundacion Jose Vicente Caro que realizaran un primer y segundo conteo, posteriormente si se presentan diferencias entre los dos conteo se realizara un tercer conteo a cargo de la mesa de control de inventarios y tambien se determinaron las fechas a ejecutar los conteos en la bodega 10 y 20.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 40 de 85

Del 24 al 27 de mayo se realizo el inventario como fue planteado en las bodegas 10 almacen y 20 bodega principal, de acuerdo a las funciones de la oficina de control interno y al seguimiento planteado en la pasantia se aplicaron unas pruebas selectivas a medicamentos, material medico quirurgico, laboratorio clinico y odontologia de la bodega 20 comparando el kardex de Dinamica Gerencial con las existencias fisicas, primer conteo y segundo conteo para determinar diferencias y que el proceso se lleve a cabo de la mejor manera.

Como resultado del proceso anteriormente mencionado se genero un informe con los respectivos soportes de las pruebas realizadas, informe que el jefe de la oficina de control interno hara llegar a la mesa de control para determinar si los inventarios reflejan la realidad del estado de las bodegas y el comité efectuara un balance consolidado.

Por otro lado, como apoyo a la oficina asesora de control interno se realizo una auditoria integral a caja menor, arqueos de caja a tesoreria, caja principal, consulta externa y urgencias del hospital, asistencia al comité coordinador de control interno, solicitud del costo en el que incurre la institución para la incineración del material toxico, pesaje de reciclaje, elaboración cuadro de requerimientos de información, asistencia comité de comunicaciones, analisis informe pormenorizado de control interno, Asi mismo en este último mes se provee la suficiente información para culminar el plan de mejoramiento que servira para apoyar a la auditoria 20013- 2.014, para determinar si de los hallazgos encontrados anteriormente se siguen presentando las mismas falencias o han mejorado, asi mismo con este plan de mejoramiento se elabora una matriz de riesgos que permite determinar los riesgos más altos dentro del proceso de inventarios de insumos del Hospital.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 41 de 85

11. PRESUPUESTO

Al realizar las pasantías en el Hospital San Rafael no habrá ninguna remuneración económica, puesto que las pasantías realizadas en una empresa ya sea pública o privada es una opción de grado implementada por la universidad, por lo tanto, el estudiante pasante está realizando una actividad que le permita obtener un título académico mas no le exige a las entidades remunerar las practicas a los pasantes universitarios.

11.1 RECURSOS HUMANOS

En la siguiente tabla se presenta el costo de realizar las pasantías teniendo en cuenta la base del salario mínimo mensual legal vigente (SMMLV) 2016 que corresponde a \$689.454 y las 480 horas reglamentarias estipuladas por la opción de grado pasantías.


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 42 de 85

Tabla 2. Recursos humanos

RECURSO HUMANO			
INTEGRANTES	N° HORAS AL MES	COSTO HORA	COSTO TOTAL AL MES
MONICA CHAVEZ	160	\$ 2.873	\$ 459.636
	160	\$ 2.873	\$ 459.636
	160	\$ 2.873	\$ 459.636
SUBTOTAL PASANTE	480		\$ 1.378.908
YULY DIAZ	160	\$ 2.873	\$ 459.636
	160	\$ 2.873	\$ 459.636
	160	\$ 2.873	\$ 459.636
SUBTOTAL PASANTE	480		\$ 1.378.908
TOTAL A PAGAR POR RECURSOS HUMANOS			\$ 2.757.816

Elaborado: Mónica Chávez y Yuly Diaz

11.2 RECURSOS TECNOLÓGICOS

En la siguiente tabla se da a conocer que recursos tecnológicos se necesitan para llevar a cabo la pasantía, tomando como base el valor en el mercado aproximadamente de los artículos y la cantidad.


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 43 de 85

Tabla 3. Recursos tecnológicos

RECURSOS TECNOLÓGICOS			
ARTICULO	CANTIDAD	TIPO DE RECURSO	PRECIO
COMPUTADOR	1	PROPIO	\$ 2.000.000
CALCULADORA	1	HOSPITAL	\$ 20.000
IMPRESORA	1	HOSPITAL	\$ 520.000
GRABADORA	1	HOSPITAL	\$ 220.000
TOTAL RECURSOS TECNOLOGICOS			\$ 2.760.000

Elaborado: Mónica Chávez y Yuly Diaz

11.3 OTROS RECURSOS

En otros recursos se estipula los viáticos lo cual se tuvo en cuenta el valor del transporte urbano y rural que pagan las pasantes para efectos del año 2016 en el Municipio de Fusagasugá.


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 44 de 85

Tabla 4. Otros recursos


OTROS RECURSOS			
TRANSPORTE AL MES			
INTEGRANTES	N° PASAJES AL MES	COSTO DEL PASAJE	COSTO TOTAL AL MES
SERVICIO PUBLICO SECTOR URBANO			
MONICA CHAVEZ	40	\$ 1.350	\$ 54.000
	40	\$ 1.350	\$ 54.000
	40	\$ 1.350	\$ 54.000
SUBTOTAL POR PASANTE	120		\$ 162.000
SERVICIO PUBLICO SECTOR RURAL			
YULY DIAZ	40	\$ 2.000	\$ 80.000
	40	\$ 2.000	\$ 80.000
	40	\$ 2.000	\$ 80.000
SUBTOTAL POR PASANTE	120		\$ 240.000
TOTAL DE OTROS RECURSOS			\$ 402.000

Elaborado: Mónica Chávez y Yuly Diaz

Tabla 5.Total Inversión

RECURSOS	TOTAL RECURSOS
RECURSO HUMANO	\$ 2.757.816
RECURSO TECNOLOGICO	\$ 2.760.000
OTROS RECURSOS	\$ 402.000
INVERSION TOTAL	\$ 5.919.816

Elaborado: Mónica Chávez y Yuly Diaz

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 45 de 85

12. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

Anexo 1. Cronograma de actividades

FECHA DE INICIO: 22-02-2.016

FECHA DE TERMINACION: 27-05-2.016

Cada etapa corresponde al desarrollo y alcance de los objetivos específicos de la pasantía.

SEMANA																				
ACTIVIDADES	F E B	MAR			ABR					MAYO					SEP		OCT		NOV	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	28	32	34	36	38
ETAPA 1:																				
Elaboración de anteproyecto.																				
Presentación plan de trabajo y cronograma de actividades.																				
Reconocimiento de los diferentes procesos del Hospital.																				
Socialización auditoria de inventarios vigencia anterior 2.013-2.014.																				
Inducción manejo del sistema de Dinámica Gerencial.																				



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 46 de 85

Aplicación de pruebas selectivas a las diferentes bodegas para el primer mes de la pasantía.																				
Análisis y entrega de resultados.																				
Apoyo a la oficina de control interno en diferentes actividades como arqueos de caja menor, auditoria a reciclaje de material reciclable.																				
Etapa 2:																				
Aplicación de pruebas selectivas a las diferentes bodegas para el segundo mes de la pasantía.																				
Análisis y entrega de resultados.																				
Se realizó un conteo de nuevo de los productos que hubieron diferencias.																				
Con los datos obtenidos hasta el																				

**MACROPROCESO DE APOYO**

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 47 de 85

<p>momento se dio inicio a la elaboración del plan de mejoramiento para los inventarios de insumos.</p>																						
<p>Apoyo en la recolección de pruebas para las diferentes auditorias que lleve a cabo la oficina de control interno como fue un cuadro comparativo del contrato con la cooperativa Coodesme CTA.</p>																						
<p>Igualmente se realizó arqueos de caja menor, a tesorería, a las cajas de urgencia, consulta externa y a la caja principal.</p>																						
<p>Se realizó un análisis de la contaminación actual del hospital por remodelación y se elaboró un oficio con recomendaciones de responsabilidad social</p>																						



MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 48 de 85

y ambiental dirigido a la gerencia.																			
Etapa 3:																			
Aplicación de pruebas selectivas a las diferentes bodegas para el tercer mes de la pasantía.																			
Apoyo en el inventario semestral de las bodegas 10 y 20 del Hospital.																			
Elaboración plan de mejoramiento.																			
Matriz de riesgos.																			
Apoyo a la oficina de control interno en diferentes actividades y auditorias que se ejecutan mes a mes como función de control interno para una buena administración de los recursos.																			



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025


PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA


PAGINA: 49 de 85

Etapa 4: INFORMES-PASANTÍAS																		
Informes Mensuales																		
Consolidación RAE																		
Presentación RAE Asesores.																		
Consolidación de Pasantía																		
Presentación a Asesores. Correcciones.																		
Asignación de Jurados. Correcciones.																		
Sustentación.																		


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 50 de 85

CONCLUSIONES

- A lo largo del desarrollo de la pasantía se evidencio que en la bodega principal 20 y bodega 10 almacén, se manejan los procesos de manera adecuada en cabeza de un buen líder y su equipo de trabajo, sustentado en las pruebas selectivas ejecutadas, al presentar los soportes validos como ordenes de pedido y de despacho pendientes por ingresar o descargar en el sistema.
- La rotación continua de personal es un factor que afecta el manejo y custodia de los inventarios, esto conlleva a un retroceso en los procesos, debido a que el manual de funciones y procedimientos está en proceso de actualización, como fue mencionado en el comité coordinador de control interno por parte de la oficina de planeación.
- La capacitación y conocimiento del personal se debe tener en cuenta a la hora de seleccionar los funcionarios para las diferentes bodegas con el fin de armonizar y llevar a cabo los procesos adecuadamente.
- De acuerdo a lo planteado en la reunión del comité de inventarios se ejecutaron en las bodegas 10 y 20 pero no se logró el objetivo en las bodegas 30, 40 y 50, lo que no permite realizar el balance consolidado para determinar las diferencias de cada una.
- El punto anterior no logro llevarse a cabo por la falta de disposición del líder de la bodega 30, se recomienda tener en cuenta las directrices dadas por el comité que es el máximo órgano del proceso.


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 51 de 85

- Los inventarios se deben realizar en un periodo de tiempo continuo para que tengan corte en el mismo periodo, es decir que estos inventarios sirven únicamente para la entrega de cargo al nuevo líder del proceso de la bodega 10 y 20 y no para el balance consolidado que se debe hacer semestralmente.
- Desde el inicio de la pasantía se solicitaron los avances al plan de mejoramiento de inventarios vigencia 2.013-2.014 y hasta la fecha no se obtuvo dicha información.
- No se tienen en cuenta las recomendaciones expuestas por la oficina de control interno para el mejoramiento en el manejo de inventarios de insumos, por parte de la bodega 30 (farmacia central) por tal motivo se va a dar inicio a un proceso disciplinario para asignar responsabilidades.


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 52 de 85

RECOMENDACIONES

- Hacer uso del programa de dinámica gerencial coordinando con el área de sistemas y la farmacia 30 para que identifique el lote correspondiente al producto que se va a despachar.
- El líder de cada bodega tiene la responsabilidad de observar y verificar aleatoriamente que sus pasantes realicen un trabajo adecuado para evitar inconvenientes en la entrega de medicamentos no ordenados, además evitando la entrega de más o de menos insumos a lo establecido.
- Determinar las falencias y tomar acciones preventivas frente al despacho de medicamentos que no correspondan a la orden de pedido es función del líder de cada bodega.
- Se recomienda que haya un consenso de médicos para que determinen los medicamentos con mayor demanda que necesitan y con base a esa lista se puedan identificar los que ya no se usan e inactivarlos del sistema de dinámica gerencial.
- Aplicar el método de inventarios primeras en entrar, primeras en salir FIFO para que haya una rotación adecuada de estos insumos y evitado el vencimiento de estos medicamentos.
- Es necesario hacer una socialización de los medicamentos que cambian de nombre para que los funcionarios de cada bodega conozcan de ellos y le den el uso adecuado según las ordenes de pedido que les hagan.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 53 de 85

- De acuerdo a las funciones que cada líder de proceso debe cumplir es obligatorio dar una justificación oportuna con sus respectivos soportes y en los tiempos establecidos correspondientes no mayores a 5 días, evitando un proceso disciplinario.
- Mantener stock de inventarios en la bodega 20 y 30 para tener los medicamentos en el momento oportuno y en las cantidades requeridas para prestar un mejor servicio a los usuarios.
- De manera constructiva se recomienda el trabajo en conjunto por parte de la gerencia, la oficina de control interno y la subgerencia administrativa quien tiene a su cargo la supervisión del proceso de recursos físicos en el procesos de inventarios de insumos, que para este caso es el máximo órgano y es su obligación hacer cumplir las recomendaciones que como pasantes por medio de la oficina de control interno se brindan para el mejoramiento del manejo y custodia del inventario de insumos, evitando así el detrimento patrimonial del hospital.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 54 de 85

BIBLIOGRAFÍA

Fusagasugá. (2009). Recuperado el 2016, de

<http://www.fusagasuga.com.co/oldsite/index.php/la-ciudad/geografia/localizacion>

<https://www.google.com.co>. (06 de MARZO de 2015). Recuperado el 2016, de

[https://www.google.com.co/search?q=mapa+de+fusagasuga&tbm=isch&imgil=5LGVWkY3COs-](https://www.google.com.co/search?q=mapa+de+fusagasuga&tbm=isch&imgil=5LGVWkY3COs-NM%253A%253BOtMAnG63JrdzTM%253Bhttp%25253A%25252F%25252Ffusagasugaprensametronet.blogspot.com%25252F2012%25252F02%25252Fplano-mapa.html&source=iu&pf=m&fir=5LGVWkY3COs-NM%253A)

[NM%253A%253BOtMAnG63JrdzTM%253Bhttp%25253A%25252F%25252Ffusagasugaprensametronet.blogspot.com%25252F2012%25252F02%25252Fplano-mapa.html&source=iu&pf=m&fir=5LGVWkY3COs-NM%253A](https://www.google.com.co/search?q=mapa+de+fusagasuga&tbm=isch&imgil=5LGVWkY3COs-NM%253A%253BOtMAnG63JrdzTM%253Bhttp%25253A%25252F%25252Ffusagasugaprensametronet.blogspot.com%25252F2012%25252F02%25252Fplano-mapa.html&source=iu&pf=m&fir=5LGVWkY3COs-NM%253A)

Arias , J., Angeles, M., Arias , J., & Lorente , L. (2001). *Gneralidades Médico-quirúrgicas*. Madrid, España: Tebar.

Arias , T. (1999). *Glosario de medicamentos: desarrollo, evaluacion y uso*. Washington D.C: Organizacion Panamericana de la Salud.


Arias Acosta, O. (2015). *Auditoria especial de inventarios vigencia fiscal 2013-2014*. Fusagasuga.

Barrancos , J., & Barrancos , P. (2006). *Operatoria Dental*. Buenos Aires, Argenticca: panamericana.

C.P Colombia. (1991). *registraduria*. Recuperado el 2016, de

<http://www.registraduria.gov.co/IMG/pdf/constitucio-politica-colombia-1991.pdf>

Carasco Fernandez , S., & Núñez , M. L. (2014). *Organizacion de procesos de venta*. Paraninfo S.A.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 55 de 85

Congreso de la Republica . (2005). Obtenido de

http://www.secretariassenado.gov.co/senado/basedoc/ley_0962_2005.html

Congreso de la Republica. (2011). Obtenido de

<http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=43292>

Coral Delgado, L. d., & Gudiño Davida, E. L. (2014). *Contabilidad Universitaria*. McGraw-Hill interamericana.

Decreto 1749 de 2002. (06 de agosto de 2002). <http://wp.presidencia.gov.co>.

Recuperado el 2016, de

<http://wp.presidencia.gov.co/sitios/dapre/Documents/Decreto-1749-2002.pdf>

Decreto 262 de 2000. (22 de febrero de 2000). *alcaldia de bogota*. Recuperado el 2016, de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=40618>

Decreto 4725 de 2005. (26 de diciembre de 2005). *invima*. Recuperado el 2016, de

https://www.invima.gov.co/images/stories/normatividad/decreto_4725_2005.pdf


Decreto 984 de 1953. (2011). *ministerio de salud en colombia*. Recuperado el 2016, de <http://ministeriodesaludencolombia.blogspot.com.co/>

Fundacion Santa Fe, Universidad de Harvard & Colciencias. (2010). *Guía Metodológica para la elaboración de Guías Atención Integral en el Sistema General de Seguridad*. Bogotá: Ministerio de la Protección Social .

Garcia Rodriguez , L. A. (06 de Marzo de 2015). *geografia fusagasuga*. Obtenido de

<http://geografiafusagasuga.blogspot.com.co/2015/03/mapa-del-relieve-de-fusagasuga.html>

Gonzales , J. M. (2010). *Tecnicas y metodos de laboratorio clinico*. Elsevier, España: MASSON.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 56 de 85

Guillamas , Gutiérrez, Hernando , Méndez, Sánchez, & Tordesillas. (s.f.). *Higiene del medio hospitalario y limpieza de material*. editex.

Hospifusa. (s.f.). *hospifusa*. Obtenido de <http://www.hospifusa.gov.co/index.php/nuestra-entidad/resena-historica>

<https://www.google.com.co>. (s.f.). Obtenido de

<https://www.google.com.co/maps/dir/4.338328,-74.363968/Hospital+San+Rafael,+Fusagasug%C3%A1,+Cundinamarca/@4.3359178,-74.3701318,16z/data=!4m10!4m9!1m1!4e1!1m5!1m1!1s0x8e3f04929679da13:0x9e80eb588ca2c1f2!2m2!1d-74.3713616!2d4.3333402!3e0>

Junta Central de contadores. (s.f.). <https://www.jcc.gov.co>. Recuperado el 2.016, de https://www.jcc.gov.co/intranet/images/SIGV1/meci/DOCUMENTO_REFERENCIA_MECI.pdf


Ley 100 de 1993. (03 de agosto de 1994). *alcaldia de bogota*. Recuperado el 2016, de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=3356>

Ley 1474 de 2011. (12 de julio de 2011). *alcaldia de bogota*. Recuperado el 2016, de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=43292>

Ley 298 de 1996. (23 de julio de 1996). *alcaldia de bogota*. Recuperado el 2016, de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=15071>

Ley 489 de 1998. (29 de diciembre de 1998). *alcaldia de bogota*. Recuperado el 2016, de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=186>

Ley 734 de 2002. (05 de Febrero de 2002). *alcaldia de bogota*. Recuperado el 2016, de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=4589>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 57 de 85

LEY 734 DE 2002. (05 de Febrero de 2002). <http://www.alcaldiabogota.gov.co>.

Obtenido de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=4589>

Ley 87 de 1993. (29 de noviembre de 1993). *alcaldia de bogota*. Recuperado el 2016, de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=300>

Ley 87 de 1993. (29 de noviembre de 1993). <http://www.alcaldiabogota.gov.co>.

Recuperado el 2016, de

<http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=300>

Ley 962 de 2005. (08 de julio de 2005). *desarrollo economico*. Recuperado el 2016, de

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/normatividad/10-normatividad/1139-ley-962-de-2005-qley-antitramites-de-2005q>

Mapas de Google. (s.f.). *google*. Obtenido de

<https://www.google.com.co/maps/dir/4.338328,-74.363968/Hospital+San+Rafael,+Fusagasug%C3%A1,+Cundinamarca/@4.3359178,-74.3701318,16z/data=!4m10!4m9!1m1!4e1!1m5!1m1!1s0x8e3f04929679da13:0x9e80eb588ca2c1f2!2m2!1d-74.3713616!2d4.3333402!3e0>

74.363968/Hospital+San+Rafael,+Fusagasug%C3%A1,+Cundinamarca/@4.3359178,-

74.3701318,16z/data=!4m10!4m9!1m1!4e1!1m5!1m1!1s0x8e3f04929679da13:0x9e80eb588ca2c1f2!2m2!1d-74.3713616!2d4.3333402!3e0


MECI2014. (2014). *apolo.uniatlantico*. Recuperado el 2016, de

http://apolo.uniatlantico.edu.co/SIG/MANUALTECNICOMECI2014_7_7_2014.pdf

Medina , G., & Celis , H. (2006). Proceso de suministro de insumos en el Hospital de

Yopal ESE 2006. Yopal, Casanare, Colombia. Recuperado el 2016, de

<http://cdim.esap.edu.co/BancoMedios/Documentos%20PDF/proceso%20de%20uministro%20de%20insumos%20en%20el%20hospital%20de%20yopal%20ese.pdf>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 58 de 85

Mendoza Roca , C., & Ortiz Tovar, O. (2016). *Contabilidad financiera para contaduria y administracion*. Barranquilla, Colombia: ECOE EDICIONES.

Organizacion Panamericana de la Salud. (2011). *guía para la implementación de estrategias de medicamentos genéricos en los países de América Latina y el Caribe como mecanismo para mejorar el acceso a medicamentos*. Washington D.C: OPS.

Parraga , P., Carreño, F., Nieto , A., Lopez, J. A., & Madrid, M. F. (2004). *Administracion de empresas*. españa: MAD.

Posada, J. (2014). *Elementos basicos del control, la auditoría y la revisoría fiscal*. Auditores Editores.

Republica, C. d. (12 de JULIO de 2011). Obtenido de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=43292>

Santillana, J. R. (2013). *Auditoria interna*. Pearson.

SYAC S.A . (2014). <http://www.syac.net.co>. Recuperado el 2016, de <http://www.syac.net.co/producto3.aspx>

T.Horngren, C. (2.005). *Contabilidad administrativa*. Recuperado el 2.016, de Charles T.Horngren, contabilidad administrativa., 2005, pág. 26

Yanel, B. L. (1.988). fccea.unicauca.edu.co. Recuperado el 2.016, de <http://fccea.unicauca.edu.co/old/tgarf/tgarfse83.html>



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025

PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA


PAGINA: 59 de 85

ANEXOS

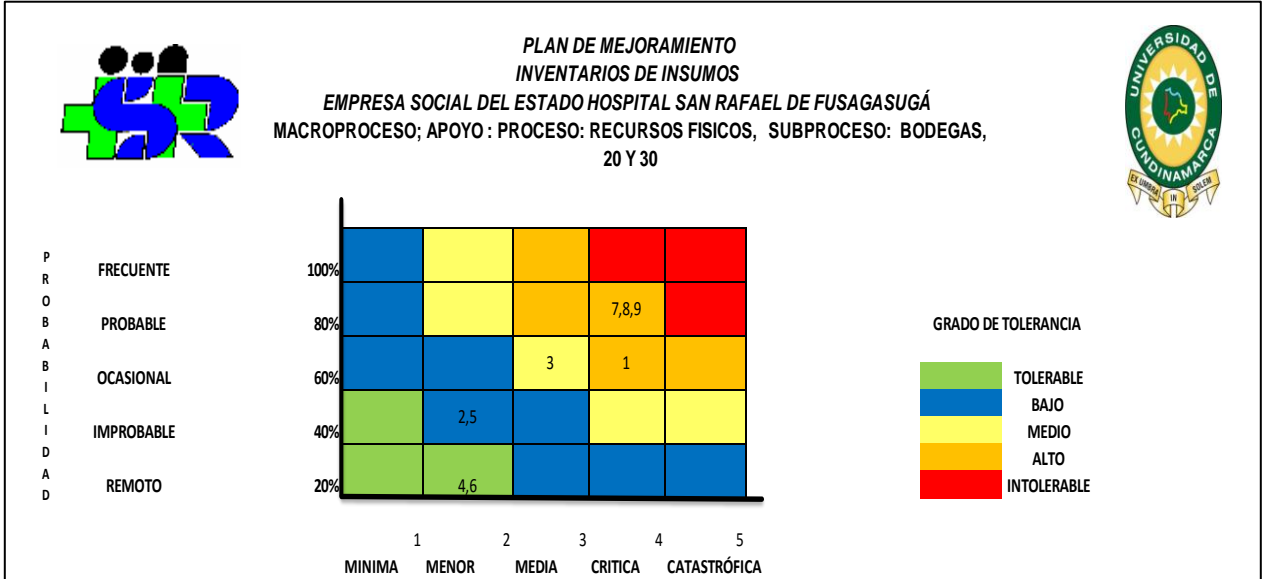
Anexo 2. Plan de mejoramiento


<div style="text-align: center;"> <p>PLAN DE MEJORAMIENTO INVENTARIOS DE INSUMOS</p> <p>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGÁ</p> <p>MACROPROCESO; APOYO : PROCESO: RECURSOS FISICOS, SUBPROCESO: BODEGAS, 20 Y 30</p> </div>								
ORDEN	HALLAZGOS	CONSECUENCIA	IMPACTO	PROBABILIDAD	GRADO DE TOLERANCIA	RECOMENDACIONES	TIEMPO	RESPONSABLE
1	A la solicitud por parte de la química Farmacéutica de la farmacia 30 de una impresora de ticket la cual permite generar una orden de despacho con base a la solicitud de pedido, se identifica que por parte del sistema de dinámica gerencial no contempla el lote para que pueda ser impreso por la máquina.	Al no contemplar el lote se da salida a medicamentos con fecha de vencimiento más lejana quedando en la bodega insumos con fecha de vencimiento más cercana	4	60%	ALTO	Hacer uso del programa de dinámica gerencial coordinando con el área de sistemas y la farmacia 30 para que identifique el lote correspondiente al producto que se va a despachar.	1 mes	subproceso de sistemas y farmacia 30.
2	Falta de capacitaciones por parte de los líderes de cada proceso para que el equipo de trabajo tenga sentido de pertenencia y realice un trabajo adecuado con eficiencia y eficacia para evitar que salgan medicamentos no correspondientes a cada orden de despacho o el lote determinado, igualmente no poner en riesgo la vida de los pacientes a los cuales se les suministran estos medicamentos.	Entrega inadecuada de medicamentos provocando posibles afectaciones a la salud de los pacientes y además generando diferencias en el inventario	2	40%	BAJO	Determinar las falencias y tomar acciones preventivas frente al despacho de medicamentos que no correspondan a la orden de pedido es función del líder de cada bodega.	Permanente	Líderes del proceso.
3	Por convenios que tienen el hospital con diferentes instituciones enfermería en la farmacia 30 se identifica que ellos tienen la potestad de sacar medicamentos de acuerdo a la orden de pedido que hacen los pisos, pero no se ejerce mayor control sobre los insumos que están saliendo de la bodega.	Salida de insumos que no se han descargado del sistema y en cantidades no registradas presentando diferencias en el Kardex con respecto al inventario.	3	60%	MEDIO	El líder de cada bodega tiene la responsabilidad de observar y verificar aleatoriamente que sus pasantes realicen un trabajo adecuado para evitar inconvenientes en la entrega de medicamentos no ordenados, además evitando la entrega de más o de menos insumos a lo establecido.	semanal	Química Farmacéutica.
4	Se evidenció que hay medicamentos que ya no se manejan en la entidad pero aún permanecen creados en el sistema de inventarios.	Saturación del sistema de dinámica gerencial en el módulo de inventarios.	2	20%	TOLERABLE	Se recomienda que haya un consenso de médicos para que determinen los medicamentos con mayor demanda que necesitan y con base a esa lista se puedan identificar los que ya no se usan e impactos del sistema de dinámica gerencial.	3 meses	Médicos y sistemas.
5	Se evidencia que hay medicamentos con pronto vencimiento o vencidos en los inventarios de insumos.	Contaminación de otros medicamentos, pérdidas para hospital San Rafael.	2	40%	BAJO	Aplicar el método de inventarios primeras en entrar, primeras en salir (FIFO) para que haya una rotación adecuada de estos insumos y evitado el vencimiento de estos medicamentos.	Permanente	Líderes del proceso y los funcionarios de cada bodega.
6	Medicamentos en existencia que cambiaron de nombre y no se ha socializado sobre dicho cambio con las personas que manipulan estos medicamentos.	Desconocimiento de los insumos que posee la bodega y acumulación de medicamentos y vencimiento de los mismos.	2	20%	TOLERABLE	Es necesario hacer una socialización de los medicamentos que cambian de nombre para que los funcionarios de cada bodega conozcan de ellos y le den el uso adecuado según las ordenes de pedido que les hagan.	cada vez que se presente	Líderes de cada proceso.
7	Las justificaciones de las diferencias encontradas por las pruebas selectivas realizadas en la bodega 30 no cumplen con los atributos necesarios para dar una válida justificación.	El no presentar los soportes válidos para justificar las diferencias puede hacer que se asignen responsabilidades económicas por parte de las persona en cargo de la bodega.	4	80%	ALTO	De acuerdo a las funciones que cada líder de proceso debe cumplir es obligatorio dar una justificación oportuna con sus respectivos soportes y en los tiempos establecidos correspondientes no mayores a 5 días, evitando un proceso disciplinario.	5 días	Química Farmacéutica.
8	Tener un stock de inventarios de todas las bodegas.	No tener los medicamentos indicados y el momento oportuno para el paciente.	4	80%	ALTO	Mantener stock de inventarios en la bodega 20 y 30 para tener los medicamentos en el momento oportuno y en las cantidades requeridas para prestar un mejor servicio a los usuarios.	Permanente	Líderes de cada bodega.
9	No se tienen en cuenta las recomendaciones que brinda la oficina de control interno y los tiempos estipulados.	Apertura de procesos disciplinarios y asignación de responsabilidades legales y monetarias.	4	80%	ALTO	De manera constructiva se recomienda el trabajo en conjunto por parte de la gerencia, la oficina de control interno y la subgerencia administrativa quien tiene a su cargo la supervisión del proceso de recursos físicos en el proceso de inventarios de insumos, que para este caso es el máximo órgano y es su obligación hacer cumplir las recomendaciones que como pasantes por medio de la oficina de control interno se brindan para el mejoramiento del manejo y custodia del inventario de insumos, evitando así el deterioro patrimonial del hospital.	permanente	Gerencia, control interno y subgerencia administrativa.

ELABORO Y PROYECTO PASANTES
MONICA LLIANA CHAVEZ CHAVARRO
YULY ANDREA DIAZ LONDOÑO



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 60 de 85

Anexo 3. Matriz de riesgo



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 61 de 85


Anexo 4. Modelo selectiva

	<p>PROCESO GERENCIA</p> <p>SUBPROCESO OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO</p> <p>PRUEBA SELECTIVA REALIZADA EL DIA DE MES DE 2016 PROCESO AL QUE SE REALIZA LA SELECTIVA</p> <p>PRACTICO: OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO</p> 									
CODIGO	PRODUCTO	VALOR UNITARIO	EXISTENCIA FISICA	VALOR EXISTENCIAS	CANT. KARDEX	VALOR TOTAL KARDEX	SOBRANTES		FALTANTES	
							CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
VALOR TOTAL DEL INVENTARIO EN KARDEX										
PROCESO ENCONTRADO EN INVENTARIO FISICO										
VALOR SOBRANTES										
VALOR FALTANTES										
SUMAS IGUALES										

ELABORADO POR: MONICA LILIANA CHAVEZ Y YULY ANDREA DIAZ
PASANTES OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO


VISTO BUENO: OSCAR ALBERTO ACOSTA ARIAS
JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

FIRMA LIDER DEL PROCESO


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 62 de 85

Anexo 5.Registro fotográfico



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 63 de 85

Anexo 6. Primer informe mensual

	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES	CODIGO:
	FORMATO DE INFORME MENSUAL DE PASANTIA	VERSION: A2012
		PAGINA: 63 de 3

INFORME MENSUAL DE PASANTIA

DIA	MES	AÑO
22	03	2016

INFORME No.

01

NOMBRE DEL PASANTE:

CODIGO

Mónica Liliana Chávez Chavarro

114212126


Yuly Andrea Díaz Londoño

114212132


INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE 22 DE FEBRERO AL 22 MARZO

TITULO DE LA PASANTIA:

FORMULACION PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FISICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 64 de 85

ACTIVIDADES REALIZADAS
<p>La práctica académica desarrollada en el proceso de recursos físicos, subproceso inventario de insumos desde la oficina asesora de control interno en el Hospital San Rafael de Fusagasugá se inició con una inducción para conocer los diferentes procesos y subprocesos del hospital, posteriormente se dio a conocer la auditoría realizada a los inventarios vigencia 2.013-2.014; donde se evidenciaron diferentes hallazgos y un plan de mejoramiento que involucra a los macroprocesos, procesos y subprocesos que se relacionan directa o indirectamente con dicho plan de mejoramiento para ser ejecutado en el 2.015.</p> <p>Se procede con la aplicación de pruebas selectivas en la bodega 20, siendo esta la bodega principal del hospital, ya que allí se reciben los pedidos que se hacen a los proveedores y se da entrada a los diferentes insumos los cuales son medicamentos, odontología, laboratorio clínico y material médico quirúrgico, esta distribuye a las diferentes bodegas como la 30 farmacia central, bodega 40 salas de cirugía, bodega 50 urgencias y a los 14 puestos de salud.</p> <p>También se llevó a cabo el proceso de pruebas selectivas a los medicamentos de la bodega de farmacia central 30, ya que como se evidencio en la auditoría realizada anteriormente esta bodega presentaba diferencias significativas, es notorio que ha venido mejorando pero aún se siguen presentando falencias.</p> <p>Como valor agregado se realizaron pruebas selectivas al almacén bodega 10 (papelería) y economato. Para ejecutar estas pruebas tomamos el inventario reflejado en el kardex del sistema de dinámica gerencial teniendo en cuenta los productos que</p>

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 65 de 85

presentaban movimientos significativos en el mes.

Después de realizar el análisis de los faltantes y sobrantes se elaboró un oficio al líder del proceso en cada bodega solicitando las correspondientes justificaciones a las diferencias presentadas y oficios de conformidad a las bodegas en las que no se evidenciaron diferencias, de igual forma se ofició al subgerente administrativo solicitando los avances del plan de mejoramiento proyectado para la auditoria de inventario periodo 2.013-2.014 de la que no se han hecho llegar para su respectivo seguimiento.

Igualmente se brindó apoyo a la oficina asesora de control interno en diferentes actividades como: Arqueos de caja a urgencias, inspección en pesaje de reciclaje, asistencia a capacitación de P.Q.R.S.


AVANCES DEL INFORME FINAL

Elaboración del anteproyecto, formulación del problema, planteamiento del problema, definición de objetivo general y específicos.

PRODUCTOS

De acuerdo a lo evidenciado en las pruebas selectivas encontramos los siguientes hallazgos:

- Se evidencio que hay medicamentos que ya no se manejan en la entidad pero aún permanecen creados en el sistema de inventarios.
- Medicamentos en existencia que cambiaron de nombre y no se ha socializado sobre dicho cambio con las personas que manipulan estos medicamentos.
- Las personas encargadas de manejar los insumos no conservan el orden que se tiene estipulado en cada una de las bodegas y esto genera que no se les dé el


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 66 de 85

uso en el momento oportuno provocando que lleguen a su fecha de vencimiento, por lo tanto no se cumple con la salida de inventario por el sistema FIFO (primeras en entrar, primeras en salir).


- No existe un consolidado de los insumos que manejan los médicos y los que se van a formular a los pacientes con el fin de analizar los que no tienen rotación.
- En la bodega 30 al recibir la orden de pedido no se genera la orden de despacho, haciendo más difícil el control y verificación de los pedidos que se entregan, por lo anterior los saldos que se evidencian en el kardex no son los mismos que se encontraron físicamente.

ANEXOS (PRODUCTOS Y EVIDENCIAS)

A continuación se anexan las evidencias del proceso realizado en el desarrollo de la pasantía hasta la fecha.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 67 de 85

Anexo 7. Segundo informe mensual

	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES	CODIGO:
	FORMATO DE INFORME MENSUAL DE PASANTIA	VERSION: A2012
		PAGINA: 67 de 4

INFORME MENSUAL DE PASANTIA

DIA MES AÑO

21	04	2016
----	----	------

INFORME No.

02

NOMBRE DEL PASANTE:

CODIGO

Mónica Liliana Chávez Chavarro


114212126

Yuly Andrea Díaz Londoño

114212132

INFORME CORRESPONDIENTE: 23 MARZO AL 21 DE ABRIL

TITULO DE LA PASANTIA:

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 68 de 85

FORMULACION PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FISICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA.


ACTIVIDADES REALIZADAS

Continuando con nuestras funciones de apoyo a la oficina asesora de control interno, participamos en el seguimiento al subproceso de cuentas medicas realizando arquezos de caja a facturación en consulta externa y urgencias, de igual forma se efectuó arqueo a caja menor, verificando el saldo en bancos y efectivo, comparando los movimientos plasmados en libros con los soportes de cada rubro; lo anteriormente mencionado es muy constructivo para el desarrollo profesional como contador público porque abarca aspectos relacionados con la profesión.

Se organizó y proyecto un cuadro comparativo de los contratos celebrados entre E.S.E Hospital San Rafael Fusagasugá y la cooperativa Codesme CTA encargada del servicios de urgencias del hospital, esta información se elaboró con el fin de iniciar una auditoria a dichos contratos.

Por otra parte se clasifico la información obtenida de facturación correspondiente al año 2.015, en servicios de observación, consultas, procedimientos y unidad de cuidados intermedios urgencias, dicha información será base para una auditoria que se llevara a cabo.

Para avanzar con el seguimiento a los inventarios de insumos aplicamos las pruebas selectivas correspondientes al segundo mes de la pasantía a medicamentos, odontología, laboratorio clínico y material médico quirúrgico, de la bodega 20, medicamento farmacia central bodega 30 e igualmente que el mes anterior como valor agregado al almacén 10 (papelería) y economato. Analizando las diferencias y formalizando mediante oficio al líder del proceso en cada bodega solicitando las

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 69 de 85

correspondientes justificaciones a las diferencias presentadas y oficios de conformidad a las bodegas en las que no se evidenciaron faltantes o sobrantes.

Luego de obtener las justificaciones con los soportes correspondientes se realiza el conteo nuevamente de los productos que presentaron diferencia para una verificación efectiva, posterior a eso se elaboran los oficios aceptando las justificaciones o no aceptándolas por carencia de soportes y pruebas.

Con los resultados obtenidos de las pruebas selectivas y la observación realizada se da inicio a la formulación del plan de mejoramiento para el manejo de inventario de insumos.


Con el fin de avanzar en el seguimiento de la venta mensual de reciclaje se inspecciono el pesaje de estos elementos correspondientes a este mes, donde se evidenciaron hallazgos que se mencionan más adelante.

Se superviso el pesaje y venta de material peligroso proveniente de las diferentes actividades que se llevan a cabo en el hospital para verificar que lo reflejado en la salida mostrada por la empresa que es ajena a la institución concuerde con lo pesado realmente.

Observamos contaminación por gran cantidad de camas y camillas en desuso colocadas en zonas verdes, producto de la renovación por unas de tecnología más avanzada, se investigó sobre el posible manejo que se les puede dar y se proyectó un oficio con recomendaciones de responsabilidad social y ambiental.


AVANCES DEL INFORME FINAL

Identificación de los marcos que se toman como referencia para la elaboración del proyecto, avance en la metodología a ejecutar, elaboración de informes sobre el trabajo desarrollado hasta el momento.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 70 de 85

PRODUCTOS


- Con el arqueo realizado a caja menor se encontró que los funcionarios hacen la solicitud de dinero pero no la legalizan presentando los soportes en el tiempo establecido por la resolución No. 004 de 2.016 en su ARTICULO 13 donde establece que la legalización de los gastos de caja menor deberá efectuarse durante los cinco (5) días siguientes a su realización.
- Con respecto a la aplicación de pruebas selectivas se evidencio que el líder de la farmacia central bodega 30 no da respuesta oportuna y en los tiempos prudentes a los requerimientos enviados y cuando allega las justificaciones estas carecen de los atributos necesarios para ser aceptadas, por no presentar soportes correspondientes a cada hallazgo.
- A la solicitud por parte de la Química Farmacéutica de la farmacia 30 de una impresora de ticket la cual permite generar una orden de despacho con base a la solicitud de pedido, se identificó que por parte del sistema de dinámica gerencial no contempla el lote para que pueda ser impreso por la máquina, ocasionando que no se de salida a los inventarios por el método FIFO, primeras en entrar primeras en salir, generando el posible vencimiento de medicamentos.
- De acuerdo a lo evidenciado de las pruebas selectivas se detecta que en la Bodega 20 ha mejorado con respecto a los hallazgos que se evidenciaron en la

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 71 de 85


auditoría realizada para la vigencia 2.013- 2.014.

- El líder de la bodega 20 presenta las justificaciones a tiempo y con los soportes correspondientes, también se encontró que los procesos en esta bodega se están llevando adecuadamente porque las diferencias presentadas en las pruebas selectivas cada vez son menores y este el reflejo del buen manejo y la implementación de mejoras en los procesos.
- Pasando a otro tema el Hospital no lleva a cabo ningún proceso ni le dan ningún uso al material reciclable, todo es vendido a una entidad externa al hospital.
- Se identifica que el cuarto donde se guarda el material peligroso no se encuentra en las condiciones adecuadas, ya que está muy cerca de un entorno que es concurrido por los funcionarios y usuarios de la institución, igualmente se considera que esos cuartos deben de tener unas condiciones adecuadas para evitar contaminar las otras instancias del hospital.
- Acumulación de bienes muebles que ocasionan obstrucción en las zonas de evacuación y zonas verdes de la institución.
- Con la renovación de camas y camillas eléctricas 4 planos en la entidad se evidencia que las camas y camillas que pasan a estar en desuso fueron trasladados a la zona de taller de mantenimiento que esta al aire libre y en zonas verdes pero se encuentran contaminadas debido a que no se les ha dado el debido tratamiento de limpieza y desinfección.
- Se confirma que las camas y camillas en desuso son destinadas para donación a entidades sin ánimo de lucro pero o se agiliza el proceso para dar de baja por acto administrativo.


ANEXOS (PRODUCTOS Y EVIDENCIAS)

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 72 de 85

A continuación se anexan las evidencias del proceso realizado en el desarrollo de la pasantía hasta la fecha.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 73 de 85

Anexo 8. Tercer informe mensual

	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONOMICAS Y CONTABLES	CODIGO:
	FORMATO DE INFORME MENSUAL DE PASANTIA	VERSION: A2012
		PAGINA: 73 de 4

INFORME MENSUAL DE PASANTIA

DIA MES AÑO

27	05	2016
----	----	------

INFORME No.

03

NOMBRE DEL PASANTE:

CODIGO

Mónica Liliana Chávez Chavarro

114212126


Yuly Andrea Díaz Londoño

114212132

INFORME CORRESPONDIENTE AL MES DE 22 DE ABRIL AL 27 MAYO

TITULO DE LA PASANTIA:

FORMULACION PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FISICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 74 de 85


ACTIVIDADES REALIZADAS

Dando continuidad al seguimiento de los inventarios de insumos del Hospital San Rafael de Fusagasuga se aplicaron las pruebas selectivas correspondientes al mes de mayo en la bodega 10 almacen, bodega 20 lo correspondiente a medicamentos, material medico quirurgico, laboratorio clinico y odontologia, bodega de farmacia central 30 y economato; analizando las diferencias y formalizando mediante oficio al líder del proceso en cada bodega solicitando las correspondientes justificaciones a las diferencias presentadas y oficios de conformidad a las bodegas en las que no se evidenciaron faltantes o sobrantes.

Debido a la carencia de los atributos necesarios para tomar las justificaciones presentadas por la bodega 30 como validas y a que se presentan faltantes y sobrantes de manera repetitiva, en conjunto con el jefe de control interno se dio inicio a un proceso disciplinario al lider de dicha bodega para la asigancion de responsables frente a los diferentes hallazgos que se han venido presentado mes a mes.

En la institucion se llevan a cabo inventarios semestrales en cabeza del comité de inventarios que se encarga de determinar el instructivo y el plan de trabajo que se va a ejecutar para los inventarios, en diferentes reuniones a las que asistimos en acompañamiento de la oficina de control interno, en estas se determino que el proceso se llevara a cabo con el apoyo de estudiantes de farmacia de la Fundacion Jose Vicente Caro que realizaran un primer y segundo conteo, posteriormente si se presentan diferencias entre los dos conteo se realizara un tercer conteo a cargo de la mesa de control de inventarios y tambien se determinaron las fechas a ejecutar los conteos en la bodega 10 y 20.

Del 24 al 27 de mayo se realizo el inventario como fue planteado en las bodegas 10 almacen y 20 bodega principal. De acuerdo a las funciones de la oficina de control interno y al seguimiento planteado en la pasantia se aplicaron unas pruebas selectivas a medicamentos, material medico quirurgico, laboratorio clinico y odontologia de la bodega 20 comparando el kardex de Dinamica Gerencial con las existencias fisicas, primer conteo y segundo conteo para determinar diferencias y que el proceso se lleve a

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 75 de 85


cabo de la mejor manera.

Del proceso anteriormente mencionado se genero un informe con los respectivos soportes de las pruebas realizadas, informe que el jefe de la oficina de control interno hara llegar a la mesa de control de inventarios para determinar si los inventarios reflejan la realidad del estado de las bodegas y el comité efectuara un balance consolidado de los inventarios.

Como apoyo a la oficina asesora de control interno participamos en una auditoria integral a caja menor, arqueos de caja a tesoreria, caja principal, consulta externa y urgencias del hospital, asistencia al comité coordinador de control interno, solicitud del costo en el que incurre la institución para la incineración del material toxico, pesaje de reciclaje, elaboración cuadro de requerimientos de información, asistencia comité de comunicaciones, analisis informe pormenorizado de control interno.

AVANCES DEL INFORME FINAL


Formulación plan de mejoramiento para el inventario de insumos y los procesos ambientales de la institución, matriz de riesgo.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 76 de 85

PRODUCTOS


De acuerdo a lo evidenciado en las pruebas selectivas y el desarrollo de diferentes actividades durante la pasantía encontramos los siguientes hallazgos:

- A lo largo del desarrollo de la pasantía se evidencio que en la bodega principal 20 y bodega 10 (almacén) se manejan los procesos de manera adecuada en cabeza de un buen líder y su equipo de trabajo.
- La rotación continua de personal es un factor que afecta el manejo y custodia de los inventarios, esto conlleva a un retroceso en los procesos.
- La capacitación y conocimiento del personal se debe tener en cuenta a la hora de seleccionar los funcionarios para las diferentes bodegas con el fin de armonizar y llevar a cabo los procesos adecuadamente.
- De acuerdo a lo planteado en la reunión del comité de inventarios estos se ejecutaron en las bodegas 10 y 20 pero no se logró el objetivo en las bodegas 30, 40 y 50 lo que no permite realizar el balance consolidado para determinar las diferencias de cada una.
- El punto anterior no logro llevarse a cabo por la falta de disposición del líder de la bodega 30, se recomienda tener en cuenta las directrices dadas por el comité que es el máximo órgano del proceso.
- Los inventarios se deben realizar en un periodo de tiempo continuo para que

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 77 de 85

tengan corte en el mismo periodo, es decir que estos inventario sirven únicamente para la entrega de cargo al nuevo líder del proceso de la bodega 10 y 20 no para el balance consolidado que se debe hacer semestralmente.

- Como apoyo a las funciones de la oficina de control interno el cuadro de requerimientos de información permitió que la gerencia solicitara respuesta obligatoria a toda la información que ha sido retenida para la oficina de control interno.
- Con el oficio ambiental generado con sus respectivas recomendaciones para la dar de baja aquellos elementos que obstaculizan el taller de mantenimiento, la morgue, el lavadero de ambulancias y zonas verdes de la institución se observó que se ha venido despejando estas zonas dando salida a diferentes elementos pero aún quedan algunos pendientes.
- Desde el inicio de la pasantía se solicitaron los avances al plan de mejoramiento de inventarios vigencia 2.013-2.014 y hasta la fecha no se obtuvo dicha información.
- Se solicitó información del costo de la incineración del material toxico para análisis con los datos obtenidos en el pesaje, pero esta información no fue suministrada por lo que no se logró dar recomendaciones y evaluar este proceso que es de


	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 78 de 85

suma importancia para la institución.

- Con respecto a la auditoría integral a caja menor se evidencio que no se realizan los arqueos semanales que se tienen planteados desde la subgerencia administrativa, lo cual se debe realizar para tener un mayor control.

ANEXOS (PRODUCTOS Y EVIDENCIAS)

A continuación se anexan las evidencias del proceso realizado en el desarrollo de la pasantía hasta la fecha.

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 79 de 85

Anexo 9. Certificación 480 horas

Fusagasugá 02 de Junio de 2.016
OACI 10.01.114

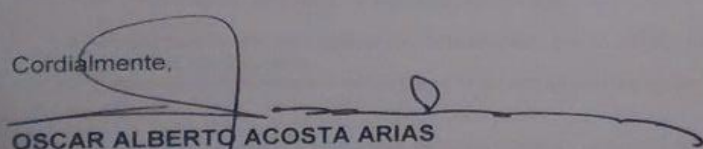
Señores
COMITÉ OPCIONES DE GRADO
Universidad de Cundinamarca
Sede Fusagasugá

Respetado Señores:


De acuerdo al convenio de cooperación marco de cooperación académica celebrado entre la universidad de Cundinamarca y el Hospital San Rafael de Fusagasugá, en que expresa en su cláusula primera; las pasantías como objeto del convenio, certifico que las estudiantes **MONICA LILIANA CHAVEZ CHAVARRO** con cedula ciudadanía número 1.069.750.655 de Fusagasugá y **YULY ANDREA DIAZ LONDOÑO** con cedula ciudadanía número 1.069.751.113 de Fusagasugá, quienes realizaron la pasantía titulada "**FORMULACION PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL PROCESO DE RECURSOS FISICOS DEL HOSPITAL SAN RAFAEL FUSAGASUGA ENFOCADO AL INVENTARIO DE INSUMOS DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO A LA MISMA**", cumplieron a cabalidad con las 480 horas de trabajo en el Hospital San Rafael de Fusagasugá en el proceso de Control Interno.

La presente certificación se expide en Fusagasugá, a los dos (2) días del mes de Junio de 2.016, con destino al comité de opciones de grado de la Universidad de Cundinamarca.

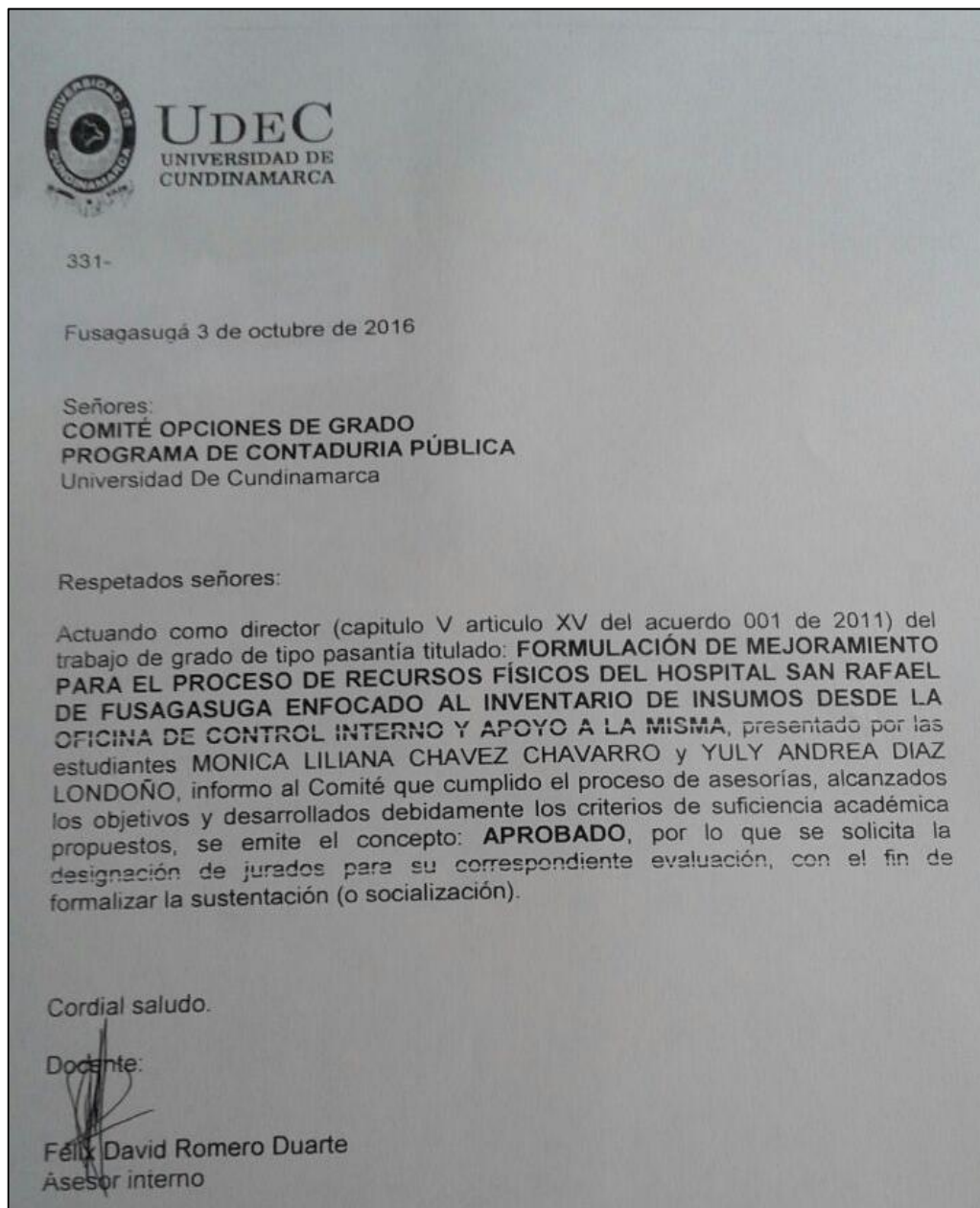
Cordialmente,



OSCAR ALBERTO ACOSTA ARIAS
Jefe de Control Interno
E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá

Oficio: Uno (1) folio

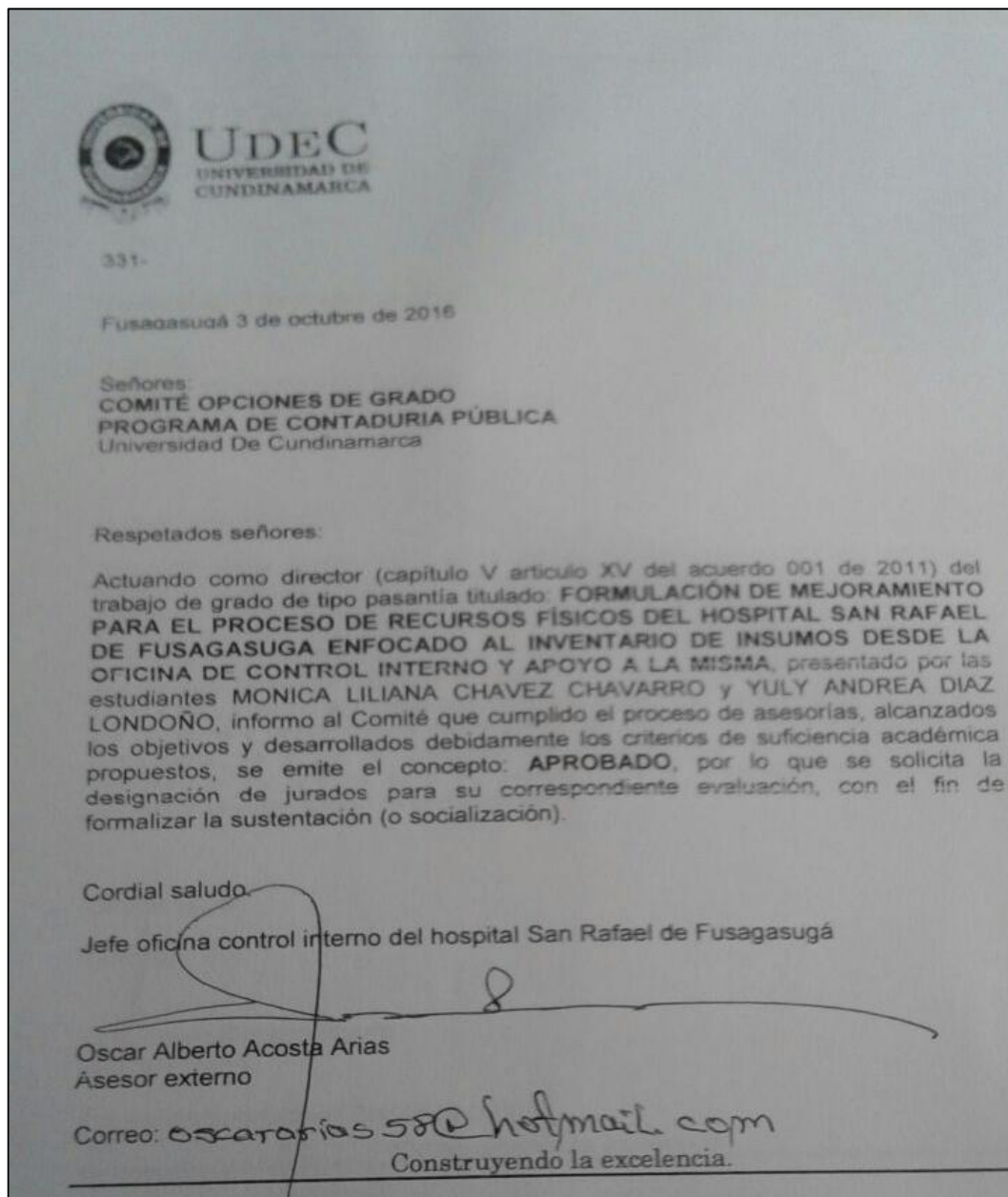
	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 80 de 85


Anexo 10. Carta de aprobación asesor interno




	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 81 de 85

Anexo 11. Carta de aprobación asesor externo



	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 82 de 85

Anexo 12. Modelo justificaciones de selectivas



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E. - II NIVEL
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Fusagasugá, Abril 07 de 2016
OACI. 10.01.62

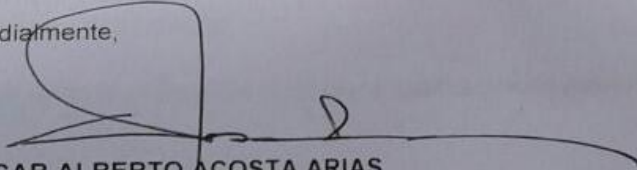
Señor
DANIEL VARON RODRIGUEZ
 Proceso Almacén
 E.S.E. Hospital San Rafael
 Fusagasugá

REFERENCIA. PRUEBA SELECTIVA MEDICAMENTOS BODEGA 20
 REALIZADA EL DIA 04 DE ABRIL DE 2016.

Respetado Señor

De acuerdo a lo referenciado, envié anexo el resultado de la prueba selectiva realizada en la bodega de farmacia 20, donde de acuerdo a la toma física y la información suministrada y registrada en el kardex institucional de la bodega de farmacia 20, se encontró ajustada la prueba realizada.


Cordialmente,




OSCAR ALBERTO ACOSTA ARIAS
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno

c.c. archivo
 Proyecto y elabora: Mónica Chávez y Yuly Diaz
 Revisó: Oscar Acosta
 Folios: Uno (1)
 Anexos: un (1) foto

DANIEL V
 07-ABRIL-16
 5:15 PM

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 83 de 85

Anexo 13. Modelo justificaciones de selectivas



Hospital San Rafael de Fusagasugá
Tercer nivel humano, hospital comprometido
E.S.E. - II NIVEL
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Fusagasugá, Febrero 29 de 2016
10.01.24

Señor
DANIEL VARON RODRIGUEZ
 Proceso Almacén
 E.S.E. Hospital San Rafael
 Fusagasugá

REFERENCIA. PRUEBA SELECTIVA DE ODONTOLOGIA REALIZADA EL DIA 25 DE FEBRERO DE 2016.

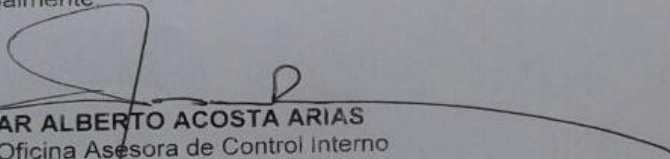
Respetado Señor

De acuerdo a lo referenciado, envié anexo el resultado de la prueba selectiva realizada en la bodega de farmacia 20, donde de acuerdo a la toma física y la información suministrada y registrada en el kardex institucional de la bodega de farmacia 20, se evidencio lo siguiente.

Faltantes: \$147.840,00

Por lo anterior esperamos la oportuna justificación de estas diferencias.

Cordialmente



OSCAR ALBERTO ACOSTA ARIAS
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno

*Recibido
 Daniel Varon R
 29-FEB-16
 11.50 am*

c.c. Correspondencia
 c.c. archivo
 Proyectó y elaboró: Mónica C y Juley D
 Revisó: Oscar A
 Fotos: Uno (1)
 Anexos: un (1) folio



MACROPROCESO DE APOYO

CODIGO: MEXr025


PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA

VERSION: 1

INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA

PAGINA: 84 de 85

Anexo 14. Modelo orden de despacho

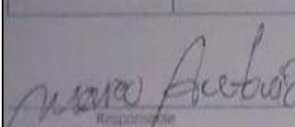


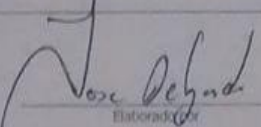
E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL FUSAGASUGÁ
Nit: 890680025-1

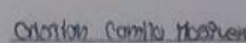
ORDENES DE DESPACHO


ORDEN Nro.: 0000000037798 Confirmado: FECHA: 11/02/2016
 TIPO ORDEN: Consumo TIPO DESTINO: Dependencia
 ALMACEN ORIGEN: 20 - BODEGA DE FARMACIA
 DESTINO: Solicitud: 119 - PUESTO DE SALUD DEL PROGRESO - ODONTOLOGIA
 CONCEPTO: 25 - CONSUMO CENTROS Y PUESTOS DE SALUD
 TERCERO: 51838275 - ALICIA CACERES CARO
 DESCRIPCIÓN: 1/1

COD. PRODUCTO	PRODUCTO - LOTE SERIAL	CANTIDAD	COSTO PROD.	VLR TOTAL
18040039	Espornas para exodoncia (Gasas) PAQUETE L-240513JG - 24/05/2017	3,00	\$3.833,57	\$11.500,71
1518040354	Guantes examen Par. (Latex) PAR L-20153764 - 30/09/2020	200,00	\$252,89	\$50.577,60
1518040865	DESMINERALIZANTE GEL UNIDAD L-151118 - 30/11/2018	1,00	\$8.853,33	\$8.853,33
1518040184	Resina Z-100 SingleBond (1105) x 6ml UNIDAD L-N701644 - 30/06/2018	1,00	\$92.000,00	\$92.000,00
1518040203	Resina Z100 Jeringa x 4grs UNIDAD L-N703341 - 30/05/2018	1,00	\$39.581,66	\$39.581,66
1518040203	Resina Z100 Jeringa x 4grs UNIDAD L-M708378 - 30/06/2018	1,00	\$39.581,66	\$39.581,66
1518040030	Cepillo de dientes Adulto UNIDAD L-N/A - 30/01/2020	96,00	\$1.392,00	\$133.632,00
1518040031	Cepillo de dientes Pediátrico UNIDAD L-NA - 30/01/2018	72,00	\$1.392,00	\$100.274,00
1518040166	Pasta Profiláctica Detartryn FRASCO L-061506 - 31/08/2018	2,00	\$6.687,35	\$13.374,70
1518010017	Agua Estéril x 500 cc. BOLSA 500 cc L-5815130 - 31/12/2017	10,00	\$1.689,00	\$16.889,00
1518020239	Cinta Control de Esterilización ROLLO L-1102347 - 31/12/2016	1,00	\$10.905,26	\$10.905,26
1518040123	Papel articular x12 LIBRETA L-208216 - 31/12/2017	2,00	\$6.720,00	\$13.440,00
1518040871	Barriz de Fluor al 5% Duraphat UNIDAD L-121402 - 31/05/2016	1,00	\$69.600,00	\$69.600,00
1518040084	Fresas diamante redondas UNIDAD L-20150830 - 31/12/2020	6,00	\$1.856,00	\$11.136,00
1518040103	Uñas 1a serie x 6 CAJA L-1271125 - 31/12/2020	3,00	\$15.985,06	\$47.955,18
18040010	Algodón Odontológico PAQUETE L-010815 - 30/07/2018	2,00	\$10.090,55	\$20.181,10
1518040097	Hipoclorito de sodio al 1% UNIDAD L-065E027 - 30/06/2017	1,00	\$2.800,00	\$2.800,00
1518040097	Hipoclorito de sodio al 1% UNIDAD L-A65E025 - 30/06/2017	1,00	\$2.800,00	\$2.800,00
1518040006	Agujas Odontológicas cortas x 100 CAJA L-130805 - 30/07/2018	1,00	\$13.920,00	\$13.920,00
1518040003	Acetate Spray para pieza de mano FRASCO L-001-15 - 31/03/2017	1,00	\$17.400,00	\$17.400,00
1518029498	Quiniger x 3750 C.C. GALON L-1001-15 - 31/10/2017	1,00	\$42.177,22	\$42.177,22
1518029584	Tapaboca Desechable UNIDAD L-20150032-1 - 31/03/2020	50,00	\$149,95	\$7.497,50
Total				\$766.027,00


 Responsable


 Elaborador


 Revisor

	MACROPROCESO DE APOYO	CODIGO: MEXr025
	PROCESO EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	VERSION: 1
	INFORME FINAL DE PRACTICA Y/O PASANTIA	PAGINA: 85 de 85

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN

Firma Asesor Interno

Nombre Asesor Interno

Félix David Romero Duarte

Firma Asesor Externo

Nombre Asesor Externo

Oscar Alberto Acosta Arias

Vo.Bo Director(a) Extensión Universitaria

Nombre Director(a) Extensión Universitaria