



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna N° IAI-06/2016**, correspondiente a Auditoría Operativa sobre la Eficacia de las Operaciones del Servicio de Farmacia, por el período comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2016.

### OBJETIVO

El objetivo del examen de referencia, fue expresar una opinión independiente sobre el grado de eficacia de las operaciones del Servicio de Farmacia.

### OBJETO

El objeto del examen fueron las operaciones generadas en la Unidad de Farmacia por el período comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2015, con la correspondiente documentación de respaldo, entre otros Programa Operativo Anual de la Gestión 2015, historias clínicas, recetas manuales y automáticas, y otra información relacionada al examen de referencia.

### RESULTADOS DEL EXAMEN

#### a) ASPECTOS POSITIVOS DE LA EFICACIA DE LAS OPERACIONES DEL SERVICIO DE FARMACIA

1. Eficacia del 96% en Recetas despachadas

#### b) HALLAZGOS DE AUDITORÍA DE LA EFICACIA DE OPERACIONES DEL SERVICIO DE FARMACIA

1. Ineficaz (56%) en abastecimiento de medicamentos
2. Ineficacia (35%) en abastecimiento de materiales e insumos
3. Ineficaz (50%) sobre Cursos de capacitación realizados
4. No se han adquirido activos fijos

#### c) OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

5. Programa Operativa Anual 2015 no fue socializado
6. No se realiza evaluación de desempeño
7. Falta de procedimientos formalmente establecidos de vencimientos
8. Gestión de existencias no determina cantidades mínimas y máximas
9. Interinato de la Regente de Farmacia
10. No existe restricciones de acceso al almacén
11. No se registra en el Sistema de Farmacia el ingreso ni salida de medicamentos para tratamientos especiales
12. Observaciones a Resoluciones que aprueban medicamentos Extra Liname
13. Ingreso a farmacia no especifica N° de entrega del Proveedor
14. Observaciones en recetas médicas manuales
15. Falta de acciones sobre medicamento vencido
16. Observaciones en funciones de profesionales turno noche
17. Actividades de las internas no están delimitadas
18. Préstamo de medicamentos

### **Conclusión:**

Considerando los aspectos positivos y los hallazgos o deficiencias sobre la eficacia, se concluye que es **INEFICAZ** las operaciones del Servicio de Farmacia, alcanzando una ineficacia general aproximada de 47%, habiendo establecido 1 aspecto positivo de eficaz y 4 deficiencias entre aspectos ineficaces y muy ineficaces. Asimismo, se han establecido 14 deficiencias de control interno.

**Cochabamba, 10 de Septiembre de 2016**