



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad:	Caja Nacional de Salud Regional Tarija
Referencia:	Auditoría de Cumplimiento del Consumo de Medicamentos de la Farmacia del Hospital Obrero N° 7
Informe N°:	02/2024
Periodo auditado:	Por el periodo comprendido entre abril a junio del 2024
Objetivo:	Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Manual de Procedimientos, referente a la dispensación de medicamentos de la farmacia del Hospital Obrero N° 7 de la Caja Nacional de Salud Regional Tarija, de los meses de abril a junio del 2024.

Los objetivos específicos de nuestro trabajo son:

- Comprobar si el proceso de prescripción, dispensación y despacho de medicamentos fueron realizados de acuerdo con el Reglamento de Prestaciones Farmacéuticas.
- Comprobar que todas las recetas se encuentren debidamente selladas y despachadas por la farmacéutica, de acuerdo con las disposiciones legales de la entidad.
- Verificar que todas las salidas de medicamentos cuenten con la documentación de respaldo y se encuentre debidamente contabilizados.
- Verificar que los productos farmacéuticos se encuentren inscritos en el Listado Básico de los Medicamentos Esenciales de los seguros de salud.

Objeto: El objeto de la auditoría está constituido por:

- Remisión Diaria de Recetas a Kardex Valorado.
- Comprobantes de Contabilidad sobre los descargos del consumo de medicamentos de la Farmacia del Hospital Obrero N° 7.
- Recetas despachadas de la farmacia del Hospital Obrero N° 7 de los meses de abril, mayo y junio de 2024.
- Circulares y/o instructivos respecto al funcionamiento de la farmacia.
- Reglamento de Prestaciones Farmacéuticas.



Resultado:

Como resultado del examen realizado se identificaron los siguientes hallazgos de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- Recetas médicas con código erróneo y registradas incorrectamente
- Medicamentos entregados según “Remisión Diaria de Recetas a Kardex Valorado” sin el respaldo de la receta médica respectiva
- Diferencia en el registro de recetas médicas y medicamentos despachados
- Falencias detectadas en las recetas médicas
- Recetas médicas descargadas en el mes que no corresponde