



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

INFORME DE VISITA FISCAL

***“EVALUACIÓN, ANÁLISIS, Y SEGUIMIENTO A CONTRATOS DE SUMINISTRO DE
MEDICAMENTOS Y PAGO DE SENTENCIAS JUDICIALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2011”***

DIRECCION SECTOR SALUD E INTEGRACION SOCIAL

HOSPITAL PABLO VI BOSA I NIVEL DE ATENCION ESE

PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL 2012 CICLO II

BOGOTA, SEPTIEMBRE DE 2012



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

VISITA FISCAL AL HOSPITAL PABLO VI BOSA I NIVEL DE ATENCIÓN ESE

Contralor de Bogotá, D. C.

Diego Ardila Medina

Contralora Auxiliar

Ligia Inés Botero Mejía

Director Sectorial

Juan Pablo Contreras Lizarazo

Subdirector de Fiscalización Salud

Gabriel Enrique Barreto González

Asesoras

Diana Gissela Gómez Pérez
Erika Maritza Peña Giraldo

Equipo de Auditoría

Gloria Elizabeth Sánchez R – Líder
Yazmín Milena Monroy Martínez
Paulina Castañeda
Lina Raquel Rodríguez Meza



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
“Por un control fiscal efectivo y transparente”

CONTENIDO

| | |
|--|----------|
| 1. ANALISIS DE LA INFORMACION | 4 |
| 1.1 Medicamentos | 4 |
| 1.2 SENTENCIAS JUDICIALES | 8 |
| 2. RESULTADOS OBTENIDOS | 9 |
| ANEXO 4.1 COMPARATIVO PRECIO DE MEDICAMENTOS ENTRE PROVEEDORES | 16 |
| ANEXO 4.2 HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS | 24 |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

1. ANALISIS DE LA INFORMACION

La Contraloría de Bogotá, mediante comisión 100000-18453 de fecha 2 de agosto de 2012, adelantó visita fiscal al Hospital Pablo VI Bosa I nivel de atención ESE; con el objeto de realizar evaluación, análisis y seguimiento al suministro de medicamentos con el propósito de establecer la adecuada inversión de los recursos públicos a diciembre 31 de 2011, así como determinar el daño antijurídico producto del pago de sentencias judiciales con corte a la misma fecha.

1.1 Medicamentos

Según lo reportado por la entidad a través de SIVICOF durante el 2011 suscribió contratos para compra de medicamentos en cuantía de \$1.786.528.208 con diferentes proveedores, para el análisis se seleccionaron seis (6) contratos en cuantía de \$506.735.179 así:

Cuadro 1
MUESTRA DE CONTRATACION VIGENCIA 2011

| | | | | | En pesos |
|--------------|--------------------------------|-----|---------------------------|----------|--------------------|
| | Tipo | No. | PROVEEDOR | VIGENCIA | VALOR |
| 1 | 2-Contrato | 12 | BETA MEDICAL EU | 2011 | 106.780.650 |
| 2 | 2-Contrato | 12 | BETA MEDICAL EU | 2011 | 53.390.325 |
| 3 | 4. Aceptación Oferta Mercantil | 133 | DETAL S.A | 2011 | 10.000.000 |
| 4 | 3-Orden | 71A | INVERSIONES LEAL MORA SAS | 2011 | 10.000.000 |
| 5 | 3-Orden | 79A | INVERSIONES LEAL MORA SAS | 2011 | 11.000.000 |
| 6 | 2-Contrato | 13 | JUAN CARLOS AGUIRRE | 2011 | 106.993.856 |
| 7 | 2-Contrato | 13 | JUAN CARLOS AGUIRRE | 2011 | 53.496.928 |
| 8 | 2-Contrato | 14 | RAFAEL ANTONIO SALAMANCA | 2011 | 103.382.280 |
| 9 | 2-Contrato | 14 | RAFAEL ANTONIO SALAMANCA | 2011 | 51.691.140 |
| TOTAL | | | | | 506.735.179 |

FUENTE: Reporte SIVICOF

Es de anotar que el hospital para la adquisición de medicamentos utiliza diferentes modalidades de contratación como: órdenes de compra, contratos, aceptación de oferta y compra a través de caja menor.

Respecto al inventario a junio 30 de 2012, según información suministrada por la Oficina de Coordinación de adquisiciones, en bodega de almacén se disponía de \$130.821.695 en medicamentos, dentro de este se evidencian menores cuantías negativas no lógicas en un inventario, además algunos ítem de los medicamentos



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

que maneja el hospital de acuerdo al Plan Anual de Necesidades-PAN no contaban con existencias, es así como a la fecha de la visita fiscal en la farmacia no había fenobarbital, igual situación se evidenció en almacén donde no se disponía de Calcio Carbonato de PyP tableta por 600 mg, Carbidopa Levodopa tableta 250 mg, Cefradina 1 mg vial 10 ml, Clonidina x 150 mg, Clorferiramina, Clotrimazol 10 mg, dicloxacilina 250 mg, digoxina 0,25 mg, Eritromicina tableta 500 mg, Glibenclamida 5 mg, Nifedipino 30 mg, vitamina A, Teofilina tableta 125 mg, teofilina tableta 250 mg, trimetropin de 800 mg, Alodipino 5 mg, levotiroxina 50 mg, Hioscina 0,020-2.5, Carvidopa 250 mg, Betametildigoxina, Hipatropio, Anlodipino 5 mg.

Consultado el informe que el Revisor Fiscal del Hospital Pablo VI Bosa, presentó al culminar la vigencia 2011, no hace referencia a situaciones relacionadas con medicamentos, ni en el informe ejecutivo de control interno. No obstante la oficina de Control Interno Organizacional para la vigencia 2011 elaboró el programa de auditoria para evaluar la gestión de la citada vigencia, de él hace parte el cronograma de auditoria donde se observa que se programó en el mes de julio evaluar el cumplimiento al programa de tecnovigilancia, en mayo auditar al proceso de inventario de almacén central, auditoria a préstamos interinstitucionales (farmacias) y en junio y diciembre auditoria al proceso de inventarios de farmacia; donde obtuvo resultados así.

Cuadro 2
Auditorias realizadas por el Hospital relacionadas con medicamentos

| Auditoria | Fecha | Conclusiones | Acciones de Mejora |
|--|---------------------------------|--|--|
| Préstamo de medicamentos y/o elementos medico quirúrgicos a farmacia y/o almacén a otras ESEs en 2009,2010 y 2011 | Mayo 2-6 de 2011 | <ul style="list-style-type: none"> Carece de procedimiento y/o documento estandarizado para realizar préstamos. El hospital Pablo VI Bosa debe a otros hospitales \$1.546.209. Los hospitales Tunal, Kennedy y Bosa II le deben a Pablo VI \$3.208.991 Revisar documento jurídico en caso de cobro por préstamo con otras entidades. | Su cumplimiento debe ser inmediato e indica que se cumplió en el seguimiento menciona haber iniciado la elaboración para el punto 1 para los siguientes se envió comunicación a las instituciones para conciliación |
| Verificar el grado de cumplimiento de soportes que guían el proceso de inventario y toma física a diciembre 31 de 2011 | Enero 5-6 de 2012 | <ul style="list-style-type: none"> No se aplican los lineamientos establecidos en la guía metodológica para toma de inventarios. No cuenta con herramienta de sistemas interrelacionada entre HIMS e Hipócrates que permita control efectivo de existencias. | Dentro de formato de acciones inmediatas indican como seguimiento que se socializó a los colaboradores del servicio farmacéutico la guía y el procedimiento para próximos inventarios Se realizan conteos de autocontrol periódicos. |
| Verificar la correcta operación de los servicios de urgencias, | Junio 26 de 2012 turno nocturno | En Farmacia: Incumplimiento de estándares de habilitación debido al inadecuado almacenamiento y conservación de | No allegaron formato de acciones inmediatas, ni indican que sucedió con los medicamentos vencidos. |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| Auditoría | Fecha | Conclusiones | Acciones de Mejora |
|--|-------|--|--------------------|
| hospitalización y farmacia del CAMI Pablo VI | | medicamentos al encontrar cajas sin identificar correctamente, sin estibas, apilados de piso a techo o en escritorio, gabinetes vacíos, cajas de medicamentos que contienen diferentes medicamentos, tenencia de medicamentos vencidos que aunque separados e identificados incumplen con estándares de habilitación, por valor de \$194.396 que puede constituirse en detrimento, dentro de estos hay algunos con valor \$0 que se desconoce su procedencia. Medicamentos devueltos del programa medicamentos cerca a casa que faltaba ubicarlo nuevamente en los gabinetes. | |

FUENTE: Información Oficina de Control Interno Organizacional

El Hospital durante el 2011 efectuó dos inventarios generales, donde se observó que el correspondiente a diciembre, en relación con medicamentos se estableció inventario teórico de \$109.248.240 se realizaron compensaciones por faltantes de \$2.177.396.64, sobrantes \$3.590.583 e incorporaciones por valor de \$2.977.768; así mismo para la farmacia se realizó inventario sobre un saldo en el sistema de \$308.498.859 se determinó un físico de \$209.839.853 con faltantes de \$113.366.410 y sobrantes de \$20.307.555.

En julio de 2012 se realizó inventario al almacén correspondiente al primer semestre, obteniendo saldo para medicamentos de \$134.639.209 debiendo hacer incorporaciones por \$514.275 y compensaciones por \$797.326.

Lo anterior deja entrever la falta de control en el manejo y protección de elementos al presentarse diferencia entre el inventario físico y el teórico, situación que se confirmó a través de la visita fiscal efectuada a las dos áreas mencionadas anteriormente, como se describirá en el capítulo de resultados de auditoría, llama la atención lo observado por el coordinador de almacén en el último inventario efectuado, al disminuir de los faltantes y sobrantes valores que denomina *“diferencias generadas por ajustes automáticos de sistema para faltantes y sobrantes”* y más cuando concluye que se debe dar solución al tema por las diferencias notables que pueden sesgar el resultado de gestión.

La Entidad no cuenta con comités para el control y seguimiento de medicamentos, en cambio elaboraron programas para Tecnovigilancia y para Farmacovigilancia.

En el programa de Farmacovigilancia a nivel intrahospitalario, señala el uso de medicamentos, significancia clínica, detectar aumento en la incidencia de reacciones adversas conocidas, sin embargo no presenta actas del comité de ninguno de los dos programas.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

En las actas de comité de Farmacia, mencionan que se presentaron inconvenientes en los carros de paro del hospital con los medicamentos y dispositivos médicos, ya que no se manejaban adecuadamente temas como la semaforización, control de vencimiento, dispensación, además de la no reposición de insumos por parte de Almacén, debiendo realizar su adquisición por caja menor.

En el caso de medicamentos de baja rotación la Entidad realiza un análisis en donde se encuentran dificultades en los conteos y por ello no se obtiene la rotación adecuada, sin embargo se encuentran faltantes en algunas medicinas como es el caso de la Fenitoina, poslat, nofénil y estrógenos conjugados, situaciones no solucionadas por el almacén, así mismo indican que se ha utilizado Dipirona en patologías en las que no son necesarios, que podrían causar reacciones adversas a medicamentos (resaltado nuestro).

Tomando como referencia el manual de insumos código GCD-R10A-DI-MA-010 con que cuenta el hospital para semaforización de medicamentos, se revisó la base de datos suministrada por la oficina de adquisiciones correspondiente a 2011 y a junio de 2012, observando que no todos los elementos allí relacionados cuentan con la información como número de lote, registro INVIMA y fecha de vencimiento, además no se incluyen los medicamentos adquiridos con anterioridad al periodo señalado, lo cual permite concluir que la semaforización no contiene todas las existencias del almacén, esta se realiza en Excel no siendo automatizada que permita generar alertas oportunas, no obstante mensualmente realizan aleatoriamente muestreos para revisar las fechas de vencimiento y los respectivos cambios.

En relación con el préstamo de medicamentos, la coordinadora de adquisiciones informa que en esa bodega no ha realizado préstamo a ninguna institución durante el 2012, situación que si se presentó en el 2011 a los hospitales Tunal, Bosa II y Kennedy, no obstante no figuran saldo pendiente por dicho concepto.

El hospital realizó compra de medicamentos por caja menor en el 2011 que ascendieron a \$3.566.736 y a julio 5 de 2012 \$1.010.772, por diversos motivos tales como: no hay stock de inventario, no se encuentra incluido en el PAN, fecha de vencimiento inferior a un año, no hay materia prima para elaborar el producto, el INVIMA del proveedor se encuentra vencido, o por que su distribución es controlada.

Lo anterior deja entrever que el proceso de establecer las existencias que se requieren de medicamentos está fallando al permitir que algunos de ellos se agoten teniendo que recurrir a comprarlos por caja menor.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Según oficio CAMIURG 577 de agosto 21 de 2012 firmado por el químico farmacéutico del Hospital, se dispone de 2.206 cápsulas de Oseltamivir de 75 mg, de estos 1.226 se encuentran vencidos, a la espera de lineamientos por parte de la SDS para su disposición final.

En cuanto a medicamentos para tuberculosis se observa que el hospital dispone de 10 ítem (información hospital), de estos, hay 24 unidades de Coartem con fecha de vencimiento agosto de 2012 y Triconjugado pediátrico 14 unidades con vencimiento septiembre de 2012 que podría generar pérdida de recursos de no dispensarlos o cambiarlos antes de la fecha indicada.

Al realizar las actividades diarias de la Farmacia y Almacén no se tiene una proyección de gasto (Oferta y demanda) junto con la comunidad atendida en la E.S.E. El sistema Hipócrates no está conectado al sistema HIMS, en donde se obtenga las salidas de los medicamentos a los pacientes y se pueda llevar un control real de los mismos. Además el día de la prueba aplicada al área de Farmacia se evidencia que no se puede consultar el sistema para obtener la información de las existencias lo que conlleva desorden y se evidenció faltantes de medicamentos al igual que utilizan los medicamentos con fechas lejanas primero y no los medicamentos con fechas próximas a vencer, no es adecuado el manejo de semaforización. Situación repetitiva ya que se evidenció en otra prueba realizada en el área de Almacén donde coincide el mismo comportamiento del sistema al igual que la mezcla de medicamentos próximos a vencer con los de fechas lejanas lo que puede causar vencimiento de los productos por dicha práctica, los medicamentos solicitados por tutela llegan a esta área pero por varios motivos no se entregan y la entidad no realiza cambio por otros medicamentos que sean de uso diario o de menor cuantía para que roten en el servicio.

1.2 SENTENCIAS JUDICIALES

De la revisión de la información reportada por el Hospital Pablo VI Bosa I Nivel de Atención E.S.E, se pudo establecer que durante los años 2010 y 2011, el Hospital pago por concepto de sentencias judiciales la suma de \$3.162.173.88. Una vez analizado el mencionado pago producto de la sentencia condenatoria proferida por el Juzgado Trece Laboral Proceso No. 2002-590, en la cual se determinó que efectivamente entre el demandante y la entidad demanda, existió un contrato laboral y como consecuencia se ordena el reconocimiento y pago de las prestaciones sociales dejadas de pagar. Al respecto es oportuno resaltar que en la mencionada sentencia no se condenó al Hospital a pagar ningún tipo de indemnización.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Con relación a los años 2008 y 2009 el Hospital manifestó que no aparece carpeta con la serie/ subserie de Conciliaciones, lo que impide que se pueda constatar las decisiones tomadas por la Entidad con relación al riesgo antijurídico producto de las sentencias y decisiones extrajudiciales.

Finalmente y teniendo en cuenta que se observa en las actas de comité, que el Hospital ha sido requerido para conciliar como requisito de procedibilidad en múltiples oportunidades, es pertinente manifestar que las entidades públicas deben adelantar todas las actuaciones administrativas tendientes a mitigar la posibilidad de ocurrencia del daño antijurídico producto de las condenas a través de sentencias judiciales, en procura de evitar detrimentos al erario.

2. RESULTADOS OBTENIDOS

Hallazgo administrativo y disciplinario

2.1 El hospital durante el 2009 y 2010 aceptó glosas definitivas por medicamentos no soportados, en cuantía de \$1.289.017, como manifestó el Hospital en mail del 21 de agosto de 2012 “*el mayor motivo de glosa obedece a medicamentos no soportados es decir que no se soporta la administración del mismo...*”, que se ilustra a continuación:

Cuadro 3
Glosas Definitivas sin soporte por año:

| Año | Glosas definitivas por valor | Valor Medicamentos sin soporte |
|------|------------------------------|--------------------------------|
| 2009 | \$202.201.313 | \$808.251 |
| 2010 | \$149.344.694 | \$480.766 |
| 2011 | \$49.760.326 | No reportan dato. |

FUENTE: Hospital Pablo VI Bosa

Lo anterior muestra falta de controles en soportar las cuentas por prestación de servicios, por cuanto no aplicó lo normado en el artículo 21 del decreto 4747 de 2007. Incumpliendo lo normado en el numeral 1 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo administrativo, fiscal y disciplinario

2.2 Comparados los precios de medicamentos que los diferentes proveedores ofrecieron al hospital, se encuentra que algunos de ellos presentan diferencias significativas e incluso entre el mismo proveedor, no obstante la entidad contrato la



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

adquisición de algunos artículos al precio más elevado, disminuyendo los recursos de la entidad en \$178.263.146, como se describe en el anexo 1

Con lo anterior se establece un presunto daño al patrimonio de la entidad en cuantía de \$178.263146. Incumpliendo el artículo 9.2 del Manual de Contratación adoptado con el acuerdo 000 de 2001 del hospital, incurriendo en lo contemplado en el artículo 6º de la Ley 610 de 2000 y numeral 1 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo administrativo

2.3 La base de datos que maneja el hospital para semaforizar los medicamentos, no cumple con su objeto como es enviar alertas que eviten el vencimiento de sus artículos, puesto que este se lleva en hoja Excel que no incluye la totalidad de existencia, ni actualiza la información. Inobservando los parámetros de la Organización Mundial de la Salud, el manual de insumos y programa de farmacovigilancia del Hospital, literales a) y f) del Artículo 2 y literal b) del artículo 4 de la Ley 87 de 1993.

Hallazgo administrativo, disciplinario y fiscal

2.4 En la cláusula segunda del contrato de suministro 014 de 2011 se especifica que los elementos contratados son los descritos en el cuadro comparativo que hace la coordinadora del área de adquisiciones y la propuesta radicada el 1 de febrero de 2011, no obstante en la revisión efectuada se establecieron diferencias entre ellos, por consiguiente se contrató por encima de los precios ofertados en cuantía de \$302.750, así:

| Descripción | Valor unitario según propuesta | Valor unitario según factura | Diferencia en precio | Cantidad pagada al precio diferente | Mayor valor pagado |
|---|--------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Fenitoina sódica tableta 100mg | 63 | 265 | 202 | 1.400 | 282.800 |
| Glibenclamida tableta 5mg | 25 | 26 | 1 | 12.750 | 12.750 |
| Amitripilina colorhidrato tableta 25 mg | 19 | 20 | 1 | 7.200 | 7.200 |
| Total | | | | | 302.750 |

Con lo anterior se incumplen los términos de referencia y la cláusula segunda del contrato, situación que está inmersa en el numeral 1 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el artículo 6º de la Ley 610 de 2000.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Adicionalmente se compraron medicamentos que no se encuentran incluidos en el cuadro que hacen parte del objeto contratado por valor de \$5.523.800, como se describe a continuación:

| Descripción | Cantidad | Valor unitario | Valor total | Entrada de almacén |
|---|----------|----------------|-------------|---------------------|
| Alodipino 5mg tableta | 9.000 | 15.00 | 135.000 | 7525 21-02-2011 |
| Hioscina N_butil mas dipirona 0.020 -2.5 g 5m | 1.200 | 466.00 | 559.200 | 7624 del 21-02-2011 |
| Betametildigoxina tableta 0.1 mg | 400 | 1.004 | 401.600 | 7522 21.02.2011 |
| Losartan de 50mg | 90.000 | 35 | 3.150.000 | 7522 21-02.2011 |
| Ipratropio sol. INH (aerosol) 0.02 mg dosi | 150 | 7.800 | 1.170.000 | 7521 21-02-2011 |
| Amlodipino de 5mg tab | 7.200 | 15 | 108.000 | 7520 21-02-2011 |
| | | | 6.180.800 | |

Con lo anterior se incumplen los términos de referencia y la cláusula segunda del párrafo segundo en el citado contrato que indica.“ que el interventor tiene la facultad de modificar las cantidades de medicamentos a suministrar de acuerdo a las necesidades del Hospital...” , situación que está inmersa en el numeral 1 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo administrativo

2.5 En visita fiscal realizada el 23 de agosto de 2012 al almacén del hospital, con el objeto de verificar el funcionamiento del área en cuanto a medicamentos, se evidenció que de la muestra selectiva de los elementos que manejan se presentan algunas diferencias entre la existencia física y el sistema, como se ilustra:

**Cuadro 4
VERIFICACION MEDICAMENTOS CONTEO FISICO VS SISTEMA**

| PRODUCTO | PRESE NTACI ON | LOTE | REG. INVIMA | CANTIDAD POR EL SISTEMA | FECHA VENCIMI ENTO | CONTEO FISICO | VALOR UNIDAD \$ | VALOR TOTAL | DIFERE NCIA |
|---|----------------------|---------|-----------------|-------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| HIDROCLOROTIAZIDA TABLETA 25 MG | TA | 2E1808 | 2009M-001733R3 | 41748 | May-14 | 41748 | 13,44 | \$ 0,00 | 0 |
| IBUPROFENO 400 MG | TA | 110811 | 2006M0005427 | 154940 | Ago-14 | 154940 | 38,12 | \$ 0,00 | 0 |
| INSULINA ZINC CRISTALINA 80-100 U.I./ML | AM | AS62699 | 2001M-012368R1 | 48 | Ago-13 | 56 | 16.277,02 | -\$ 130.216,16 | -8 |
| INSULINA ZINC NPH 80-100 U.I./ML | AM | AS63608 | 200200126240 R1 | 75 | Nov-13 | 75 | \$12.778,05 | \$ 0,00 | 0 |
| MEBENDAZOL TABLETA 100 MG | TA | 10108 | M002833R2 | 520 | Ene-13 | 520 | 42,71 | \$ 0,00 | 0 |
| METOCARBAMOL TABLETA 750 MG | TA | 89451L | 205M0004448 | 30800 | | 30800 | 99,03 | \$ 0,00 | 0 |
| OXITOCINA SOL INYECTABLE 10 U.I./ML | AM | L24432 | 2006M0006648 | 40 | Mar-14 | 40 | 1.177,18 | \$ 0,00 | 0 |
| SODIO CLORURO 0.9% BOLSA 500 ML | BO | 20562 | 2009M-004148 | 1709 | Jul-15 | 1389 | 1.150,12 | 368.038,40 | 320 |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| PRODUCTO | PRESENTACION | LOTE | REG. INVIMA | CANTIDAD POR EL SISTEMA | FECHA VENCIMIENTO | CONTEO FISICO | VALOR UNIDAD \$ | VALOR TOTAL | DIFERENCIA |
|--|--------------|------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------|-----------------|---------------------|------------|
| AMIKACINA SOL INYECTABLE 500 MG/2ML | AM | A090972 | A091145 | | 01/09/2012 sept 2012 | 26 28 | 660,00 | | |
| LOVASTATINA TABLETA 20 MG. | TA | 6914 | 2001M0012671 | 50880 | May-16 | 140 | 20,02 | 1.015.814,80 | 50740 |
| ESPIRONOLACTONA TABLETA 25 MG | TA | 1012 | 2010m0011315 | 0 | Jul-14 | 500 | 82,00 | - 41.000,00 | -500 |
| MEDROXIPROGESTERONA ACET. TABLETA 5 MG | TA | 24432 | 2009M0009149 | 300 | Mar-14 | 300 | 502,62 | 0,00 | 0 |
| LACTACTO DE RINGER (SOLUCION HARTMAN) | BO | 20155 | 2008M006681 | 652 | Mar-15 | 652 | 1.150,00 | 0,00 | 0 |
| DESTROSA A 5% 500 ML AGUA DESTILADA | BO | 20178 | 2007M0007116 | 167 | Mar-15 | 237 | 1.150,00 | - 80.500,00 | -70 |
| LOZARTAN 50 mg tabletas | TA | 2CL1029 | 2006M0005915 | 63.780 | 04-2014 | 59.565 | 28,04 | 118.188,60 | 4.215 |
| HALOPERIDOL 2 MG SOL. ORAL | TB | 3780412 | 2006M005872R1 | 6 | Abr-14 | 4 | 2.203,41 | 4.406,82 | 2 |
| ZIDOVUDINA 300MG TABLETA | TA | IL446 | 2008M0008740 | 70 | Jul-13 | 70 | 758,00 | 0,00 | 0 |
| MULTIVITAMINAS Y MINERALES ENSURE. | TA | | | 34 | | 0 | | 0,00 | 34 |
| ACETIL SALICILICO ACIDO TABLETA 100 MG | TA | 2CL0993 | 2003M-0002447 | 108000 | May-15 | 108000 | 15,54 | 0,00 | 0 |
| SODIO CLORURO SOL INYEC 2 MEQ/ML | AM | 75EK2047 | 2009M009117 | 53 | Oct-14 | 53 | 292,00 | 0,00 | 0 |
| Enalapril 5 mg | TA | 111202 | 2006M0005373 | 11.050 | Dic-14 | 800 | 19,08 | 195.570 | 10.250 |
| CLOTRIMAZOL SOL TOPICA 10 MG/ML(1%) | UN | 2064825 | 2008m-0008894 | 82 | Jun-15 | 81 | 117,73 | 117,73 | 1 |
| FUROSEMIDA SOL INYECTABLE 20 MG/2ML | AM | | | 180 | | | | \$ 0,00 | 180 |
| TRAZADONA | | | | | Sep-12 | 400 | 194,52 | - 77.808,00 | -400 |
| DIAZEPAN | AM | 1499110414 | | | Abr-14 | 2 | 969,79 | - 1.939,58 | -2 |
| CLORAZEPAN | TA | | | 120 | | 120 | | 0,00 | 0 |
| LORAZEPAN | | 412 | | | Abr-14 | 270 | 25,00 | - 6.750,00 | -270 |
| NETO DIFERENCIA | | | | | | | | 1.363.922,61 | |

Fuente: Visita fiscal equipo auditor agosto 23 de 2012

Como resultado de lo anterior el responsable del área allegó documentos que soportan la gestión adelantada o corrección realizada así:

Multivitaminico y minerales Ensure: El 26 de junio de 2012 el hospital solicitó al proveedor el cambio de dicho artículo y 26 pañitos desechables siendo entregados al proveedor el 8 de agosto por valor de \$2.891.728, no obstante la salida de almacén 1023696 figura el 24 de agosto por \$2.979.920 valor superior al que figura en entrega, estos fueron cambiados por Levonorgestrel 0,10 con entrada 9140 de agosto 24 de 2012, es de precisar que de los 36 tarros de Ensure comprados para cumplir con la tutela 2010-089, se trasladaron a farmacia 2 tarros el 10 de abril de 2012 los cuales aún se encuentran sin entregar al paciente.

Losartan de 50 mg: El 30 de julio de 2012 el hospital solicitó al proveedor cambio de 4.250 tabletas por necesidad del servicio, la cual fue contestada el 17 de agosto en sentido afirmativo a cambiar por Espironolactona y omeprazol 20 mg, siendo legalizados con la salida 1023895 del 24 de agosto de 2012 y entrada de almacén 9141 de la misma fecha.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Lovastatina 20 mg y Enalapril 5 mg: El 28 de julio de 2012 el hospital solicitó al proveedor el cambio de 50.850 tabletas de lovastatina y 10.250 tabletas de enalapril, que fue aprobado el 8 de agosto por Insulina Zinc NPH 90 unidades, artículos que se entregaron por parte del proveedor el 24 de agosto y legalizada por el hospital con entrada 9142 de la misma fecha, no obstante con dicho cambio permanece la diferencia entre el sistema (30) y el conteo físico (140), aunado al hecho que en almacén hay 75 unidades de existencia de Insulina Zinc NPH, aparte de las que ingresaron como resultado del cambio.

En conclusión por falta de seguimiento y control al inventario de Almacén se establecieron diferencias entre las unidades que aparecen en el sistema Hipócrates y el conteo físico en cuantía de \$1.363.922,61 situación evidenciada en la prueba de auditoría, generando una información errónea y posibles pérdidas de medicamentos, e incumpliendo lo dispuesto en los literales a) y f) del Artículo 2 y literal b) del artículo 4 de la Ley 87 de 1993.

En la visita realizada el 22 de agosto de 2012, a la farmacia del Hospital, se establecieron irregularidades como a continuación se describen:

Hallazgo administrativo

2.6 En el espacio destinado para farmacia se encuentran cajas con medicamentos que no son organizados en los estantes, que ponen en riesgo al personal que allí labora y los elementos que en ellas se encuentran, aunado al hecho que se encuentran diferentes clases de medicinas mezcladas, dificultando su almacenamiento, ubicación, distribución y control. Incumpliendo lo dispuesto en los literales a) y f) del Artículo 2 y literal b) del artículo 4 de la Ley 87 de 1993.

Hallazgo administrativo

2.7 Se encontró un frasco de Retrovir Zidovudin con fecha de expiración 08-2012 que no tenía semaforización, sin la tapa de protección, dejándola sin condición de uso ante posible contaminación, ni control de cambio por vencimiento, con valor aproximado de . Igualmente se evidencia que los medicamentos de control se encuentran mezclados en los empaques con fechas próximas a vencer y otras con fechas de tiempos prolongados lo que puede causar daño por vencimiento de medicamentos.

Situación repetitiva ya que en visita al área de Almacén se evidencia la misma situación de mezcla de medicamentos y una caja de 100 ampollitas de Fenitoina rotas, con precio promedio unitario de \$3.209.78 para un total de \$320.978.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Lo anterior denota deficiencia en la conservación de medicamentos, no coherentes con las guías de manejo de dichos elementos, incumpliendo lo dispuesto en los literales a) y f) del Artículo 2 y literal b) del artículo 4 de la Ley 87 de 1993.

Hallazgo Administrativo, disciplinario y fiscal

2.8 Como se observa en el cuadro 5, se encontraron diferencias de las existencias de medicamentos entre el conteo realizado al área de la farmacia de la E.S.E y el saldo que figura en el sistema, valores que no fueron aclarados por el área responsable. Ocasionando que los recursos de la entidad por cuantía de \$4.222.144.28 se vean afectados, con lo anterior se genera un presunto detrimento en la citada cifra. Situación que esta inmersa en el artículo 6º de la Ley 610 de 2000 y numeral 1 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002

Cuadro 5
Diferencias del Conteo de medicamentos físico vs. Sistema

| PRODUCTO | PRESENTACION | LOTE | REG. INVIMA | CANTIDAD POR EL SISTEMA | FECHA VENCIMIENTO | CONTEO FISICO | VALOR UNIDAD | DIFERENCIA | VALOR TOTAL |
|---|--------------|-----------|-------------------|-------------------------|-------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| ACETAMINOFEN JARABE 150 MG/5ML | FR | 220512 | 2006M-006901-R2 | 2.273,00 | May-15 | 834 | \$ 983,00 | 220,00 | 216.260,00 |
| | | 8312 | | | Jun-14 | 1.219 | | | |
| FOLICO ACIDO TABLETA 1 MG | TB | 1108062 | 2009M-011236-R2 | 101.091,00 | Jul-13 | 59.960 | \$ 16,17 | 41.131,00 | 665.088,27 |
| CALCIO GLUCONATO SOL INYEC 10% | AM | G0911191 | | 230,00 | Oct-12 | 16 | \$ 800,00 | 180,00 | 144.000,00 |
| | | G10685 | 2009M-0009497 | | Oct-14 | 23 | | | |
| | | S09112531 | 2008M-012647-R1 | | Nov-13 | 3 | | | |
| | | S-091254 | 2008M-012647-R1 | | Jun-13 | 3 | | | |
| | | 9040806 | M-012647 | | Abr-13 | 5 | | | |
| HEPARINA SODICA SOL INYEC 5.000 U.I./ML | AM | GE102X | 2004M-0003679 | 18,00 | Mar-14 | 31 | \$ 8.680,32 | -13,00 | (112.844,16) |
| HALOPERIDOL TABLETA 10 MG | TA | 40487 | 2004-M0003227 | 529,00 | Nov-12 | 210 | \$ 138,83 | 299,00 | 41.510,17 |
| | | 07-160612 | 2004M015145-R1 | | Jun-14 | 20 | | | |
| HIDROCLOROTIAZIDA TABLETA 25 MG | TA | 2E1808 | 2009- M-001733R-3 | 157.525,00 | May-14 | 10.291 | \$ 50,00 | 61.122,00 | 3.056.100,00 |
| | | 0,192 | 2004M-0003311 | | May-14 | 22.200 | | | |
| | | 2E1808 | M001733R3 | | May-14 | 19.404 | | | |
| | | | | | | 30.900 | | | |
| | | | | | | 13.608 | | | |
| HIDROCORTISONA POLVO INYEC 100 MG | AM | 1106038A | 2002M-0001213 | 686,00 | Jun-14 | 156 | \$ 1.631,00 | 130,00 | 212.030,00 |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| PRODUCTO | PRESENTACION | LOTE | REG. INVIMA | CANTIDAD POR EL SISTEMA | FECHA VENCIMIENTO | CONTEO FISICO | VALOR UNIDAD | DIFERENCIA | VALOR TOTAL |
|-------------------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------|--------------|------------|---------------------|
| | | 1106038B | 2002M-0001213 | | Jun-14 | 100 | | | |
| | | 1201021A | 2002M-0001213 | | Ene-15 | 100 | | | |
| | | 1201021A | 2002M-0001213 | | Ene-15 | 100 | | | |
| | | 1106042A | 2002M-0001213 | | Jun-14 | 100 | | | |
| NETO DIFERENCIAS | | | | | | | | | 4.222.144,28 |

FUENTE: visita fiscal realizada a farmacia

Hallazgo administrativo

2.9 Se observó que en los Contratos No 012 de 2011 suscrito con Betamedical y 013 suscrito con Distrimedical, la administración expide un escrito de necesidades que carece de argumentos de conveniencia y oportunidad que justifiquen la suscripción de ellos, además de solicitar adiciones para los dos contratos en el caso del C-012-11 por valor de \$ 53.390.325, 18 días después de la suscripción del contrato principal, manteniéndose el mismo tiempo de ejecución, ninguna de las adiciones suscritas están debidamente argumentadas y/o sustentadas. Para el caso del contrato 013-11 suscrito el 4 de Febrero de 2011 el 11 de Marzo se solicita la adición por valor de \$ 53.496.928, es decir 28 días después de la suscripción del contrato principal, transgrediendo parcialmente lo normado en el artículo 209 de la Constitución Política Colombiana “...La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones”, Art. 23 de la ley 80 de 1993, título, el principio de planeación (*designación de Recursos*).



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ANEXO 4.1 COMPARATIVO PRECIO DE MEDICAMENTOS ENTRE PROVEEDORES

| DESCRIPCION | Disampharma | Betamedica E.U | | Depósito de Drogas boyacá | Ropsohn Therapeutic | Distrimedica J:C | Detal S:A | Jdent Medica Ltda | Pharma SID Ltda | Imedic Ltda | Macro med Ltda | Drogui medica I Ltda | Drogue ria Continental | Olimpica S.A | Diferencia | Unidades Compras | Mayor Valor en compra |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|------------------------|--------------|------------|------------------|-----------------------|
| | Precio unitario | Precio Unitario | Precio Unitario | Precio unitario | | Precio unitario | Precio unitario | Precio unitario | | | | | | | | | |
| ACETAMINOFEN JARABE 150 MG/5ML | | | | | | | | 1.547 | | | | 1.300 | | | 247 | 4.480 | 1.106.560 |
| FOLICO ACIDO TABLETA 1 MG | | | | 9 | | 20 | | | | | | | | | 11 | 144.500 | 1.589.500 |
| GENTAMICINA SOL OFTALMICA 3 MG/ML (0.3%) | | | | 1.250 | | 1.860 | | | | | | | | | 610 | 322 | 196.420 |
| CALCIO GLUCONATO SOL INYEC 10% | | | | 400 | | 453 | | | | | | | | | 53 | 5.202 | 275.706 |
| HALOPERIDOL TABLETA 10 MG | 169 | | | | | 220 | | | | | | | | | 51 | 830 | 42.330 |
| HIDROCLOROTIAZIDA TABLETA 25 MG | | | | 10 | | | | 13 | | | | | | | 3 | 128.860 | 386.580 |
| HIDROCORTISONA POLVO INYEC 100 MG | 1734 | | | 1.338 | | | | | | | | | | | 396 | 190 | 75.240 |
| HIDROCORTISONA (ACETATO) CREMA 1% | 1387 | | | | | | | 1.533 | | | | | | | 146 | 175 | 25.550 |
| ACICLOVIR TABLETA 200 MG | 59 | | 62 | | | | | | | | | | | | 3 | 14.496 | 43.488 |
| ALUMINIO HIDROXIDO SUSPENSION ORAL 6% | | | | | | | | 3.389 | | | | 3.100 | | | 289 | 918 | 265.302 |
| | | | 3198 | | | | | | | | | 3.100 | | | 98 | 13.053 | 1.279.194 |
| HIOSCINA N-BUTIL BROMURO GRAGEA 10 MG | 83 | | | | | 108 | | | | | | | | | 25 | 76.560 | 1.914.000 |
| HIOSCINA N- BUTIL BROM SOL INYEC 20 MG/M | | | 540 | | | 108 | | | | | | | | | 432 | 2.750 | 1.188.000 |
| HIOSCINA N-BUTIL+DIPIRONA 0.020-2.5 G/5M | | | 714 | | | 466 | | | | | | | | | 248 | 1.900 | 471.200 |
| IBUPROFENO TABLETA 400 MG | | | | 25 | | | | | | | 38 | | | | 13 | 199.900 | 2.598.700 |
| | | | | 25 | | | | 39 | | | | | | | 14 | 157.100 | 2.199.400 |
| INSULINA ZINC CRISTALINA 80-100 U.I./ML | | | | 10.000 | | | | 18.425 | | | | | | | 8.425 | 342 | 2.881.350 |
| | | | | 13.750 | 10.000 | | | | | | | | | | 3.750 | 196 | 735.000 |
| INSULINA ZINC NPH 80-100 U.I./ML | | | | 13.750 | 10.000 | | | | | | | | | | 3.750 | 655 | 2.456.250 |
| | 18437 | | | 10.000 | | | | | | | | | | | 8.437 | 150 | 1.265.550 |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| | Disampharma | Betamedica E.U | Depósito de Drogas boyacá | Ropso hn Therapeutic | Distrim edica J:C | Detal S:A | Jdent Medica Ltda | Pharma SID Ltda | Imedic Ltda | Macro med Ltda | Drogui medica l Ltda | Drogue ria Contin ental | Olimpica S.A | | |
|--|-------------|----------------|---------------------------|----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------|-----------|
| ADRENALINA(clorhidrato) SOL INYEC 1MG/ML | | | 313 | | | | 412 | | | | | | 99 | 2.265 | 224.235 |
| KETOTIFENO TABLETA 1 MG | | | 21 | | 37 | | | | | | | | 16 | 10.800 | 172.800 |
| KETOTIFENO JARABE 1 MG/5ML 100ML | | | 855 | | 1.862 | | | | | | | | 1.007 | 1.042 | 1.049.294 |
| LIDOCAINA JALEA 2% | | | 5.000 | | | | 5.860 | | | | | | 860 | 380 | 326.800 |
| LIDOCAINA SIN EPINEF SOL INYEC 2% | 5214 | | | | | | 3.120 | | | | | | 2.094 | 356 | 745.464 |
| LORATADINA TABLETA 10 MG | 19 | 23 | | | | | | | | | | | 4 | 190.500 | 762.000 |
| LORATADINA JARABE 5 MG/5ML | | 1160 | 783 | | | | | | | | | | 377 | 3.510 | 1.323.270 |
| FITOMENADIONA (Vit K1) 1MG | | | 625 | | 796 | | | | | | | | 171 | 520 | 88.920 |
| METOCARBAMOL TABLETA 750 MG | | | 69 | | 112 | | | | | | | | 43 | 167.380 | 7.197.340 |
| METOCLOPRAMIDA TABLETA 10 MG | | | | | 331 | | 15 | | | | | | 316 | 50 | 15.800 |
| METOCLOPRAMIDA SOL INYEC 10 MG/2ML | | | 213 | | 331 | | | | | | | | 118 | 3.200 | 377.600 |
| METRONIDAZOL SUSPEN ORAL 250 MG/5ML | | | 1.313 | | 1.912 | | | | | | | | 599 | 478 | 286.322 |
| METRONIDAZOL OVULO 500 MG | | | 111 | | 161 | | | | | | | | 50 | 26.770 | 1.338.500 |
| METRONIDAZOL TABLETA 500 MG | | | 38 | | 73 | | | | | | | | 35 | 69.000 | 2.415.000 |
| ALBENDAZOL TABLETA 200 MG | 74 | | | | 87 | | | | | | | | 13 | 6.600 | 85.800 |
| AMANTADINA 100 MG | | | 225 | | 335 | | | | | | | | 110 | 10.350 | 1.138.500 |
| NAPROXENO SUSPENSION ORAL 125 MG/60ML. | | | 1.313 | | | | 3.977 | | | | | | 2.664 | 150 | 399.600 |
| NEOMICINA+POLIMIXINA B SOL OFTALM | 1677 | 1890 | | | | | | | | | | | 213 | 840 | 178.920 |
| NITROFURANTOINA TABLETA O CAP 100 MG | | | 114 | | 199 | | | | | | | | 85 | 11.080 | 941.800 |
| ESTROGENOS CONJUGADOS 43GR | 36206 | | 23.750 | | | | | | | | | | 12.456 | 36 | 448.416 |
| NORFLOXACINA TABLETA O CAPSULA 400 MG | 98 | | | | | | 108 | | | | | | 10 | 3.760 | 37.600 |
| OMEPRAZOL CAPSULA 20 MG | | | | | | | 53 | | | 43 | | | 10 | 342.722 | 3.427.220 |
| OXACILINA SODICA POLVO INYECCION 1 GR | | | 791 | | | | 1.082 | | | | | | 291 | 1.070 | 311.370 |
| OXIMETAZOLINA SOL NASAL 0.25 MG/ML | | | 1.375 | | 2.188 | | | | | | | | 813 | 302 | 245.526 |
| OXIMETAZOLINA SOL NASAL 0.5 | | | | | | | | | | | | | | | |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| | Disampharma | Betamedica E.U | Depósito de Drogas boyacá | Ropsohn Therapeutic | Distribuidora J:C | Detal S:A | Jdent Medica Ltda | Pharma SID Ltda | Imedic Ltda | Macro med Ltda | Drogui medica l Ltda | Drogue ria Contin ental | Olimpica S.A | | | |
|--|-------------|----------------|---------------------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------|-----------|--|
| MG/ML | | | 1.437 | | 2.387 | | | | | | | | 950 | 720 | 684.000 | |
| OXITOCINA SOL INYECTABLE 10 U.I./ML | | | 1.250 | 1.000 | | | | | | | | | 250 | 490 | 122.500 | |
| ALOPURINOL TABLETA 100 MG | | 63 | | | | | 79 | | | | | | 16 | 490 | 7.840 | |
| PENICILINA BENZATINICA POLVO INY 2.400.0 | 1114 | | | | | | 1.231 | | | | | | 117 | 87 | 10.179 | |
| PENICILINA SODICA POLVO INY 5.000.000 U | | | 1.016 | | | | 1.376 | | | | | | 360 | 540 | 194.400 | |
| PENICILINA SODICA POLVO INY 1.000.000 U | | | 625 | | | | 860 | | | | | | 235 | 1.276 | 299.860 | |
| ALOPURINOL TABLETA 300 MG | 148 | 450 | | | | | | | | | | | 302 | 3.540 | 1.069.080 | |
| PIRANTEL PAMOATO SUSPEN ORAL 250 MG/5ML | | 942 | 152 | | | | | | | | | | 790 | 520 | 410.800 | |
| PIRANTEL PAMOATO TABLETA 250 MG | | 144 | | | 167 | | | | | | | | 23 | 5.810 | 133.630 | |
| PREDNISOLONA 5 MG | | | 31 | | 38 | | | | | | | | 7 | 76.270 | 533.890 | |
| PROPRANOLOL(clorhidrato) TABLETA 40 MG | | | 13 | | 28 | | | | | | | | 15 | 21.810 | 327.150 | |
| RANITIDINA(clorhidrato) TABLETA 150MG | | | 34 | | 52 | | | | | | | | 18 | 62.380 | 1.122.840 | |
| RANITIDINA (clorhidrato)SOL INYEC 50 MG/ | | 199 | 305 | | | | | | | | | | 106 | 2.800 | 296.800 | |
| SALBUTAMOL SOL INHA(aerosol) 100 MCG/dos | 1000 | | | | | | 6.242 | | | | | | 5.242 | 202 | 1.058.884 | |
| | 1000 | 6250 | | | | | | | | | | | 5.250 | 1.418 | 7.444.500 | |
| SUCRALFATO TABLETA 1G | 107 | | | | | | | | | | | | 44 | 6.540 | 287.760 | |
| | | | | 63 | | 104 | | | | | | | 41 | 5.580 | 228.780 | |
| ACETAMINOFEN SOLUCION ORAL 100 MG/ML | 1172 | | | | | | 999 | | | | | | 173 | 70 | 12.110 | |
| SALES DE REHIDRATAACION ORAL O.M.S. | 357 | | 275 | | | | | | | | | | 82 | 7.190 | 589.580 | |
| SULFACETAMIDA SODICA SOL OFTALMICA 10% | 2464 | | 1.923 | | | | | | | | | | 541 | 578 | 312.698 | |
| PLATA SULFADIAZINA CREMA 1% 30G | | | 8.591 | | 1.660 | | | | | | | | 6.931 | 120 | 831.720 | |
| MAGNESIO SULFATO SOL INYEC 20% | | 407 | | | | | 320 | | | | | | 87 | 480 | 41.760 | |
| SULFATO FERROSO TABLETA O GRAGEA 300 MG | | 46 | 28 | | | | | | | | | | 18 | 101.500 | 1.827.000 | |
| SULFATO FERROSO GOTAS X 20ML | | | | | | | 1.516 | | 1.350 | | | | 166 | 60 | 9.960 | |
| TEOFILINA CAPSULA O TABLETA 300 MG | | | 138 | | | | 201 | | | | | | 63 | 10.240 | 645.120 | |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| | Disampharma | Betamedica E.U | Depósito de Drogas boyacá | Ropsohn Therapeutic | Distribuidora J:C | Detal S:A | Jdent Medica Ltda | Pharma SID Ltda | Imedic Ltda | Macro med Ltda | Drogui medica l Ltda | Drogue ria Continental | Olimpica S.A | | | |
|---|-------------|----------------|---------------------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|------------------------|--------------|---------|-----------|--|
| TEOFILINA CAP O TAB LIBERACION PROG 125 | | | 111 | 98 | | | | | | | | | 13 | 22.860 | 297.180 | |
| TERBUTALINA (sulfato) SOL PARA NEBULIZAR | | 2400 | | 1.938 | | | | | | | | | 462 | 180 | 83.160 | |
| TETRACICLINA (clorhidrato) CAPSULA 500 MG | | | | 99 | | | 128 | | | | | | 29 | 350 | 10.150 | |
| TIAMINA TAB- GRAGEA-CAPSULA 300 MG. | | | 48 | 36 | | | | | | | | | 12 | 132.500 | 1.590.000 | |
| TINIDAZOL SUSPEN ORAL 1G/5ML (20%) | | 52 | 1120 | 36 | | | 58 | | | | | | 22 | 87.350 | 1.921.700 | |
| TRAMADOL (clorhidrato) SOL INYEC 50 MG/2M | | | | 350 | | | | 470 | | | | | 120 | 1.550 | 186.000 | |
| TRIMETROPRIM SULFA TABLETA 160-800 MG | | | 63 | 70 | | | | | | | | | 7 | 18.000 | 126.000 | |
| TRIMETROPRIM SULFA S.ORAL 40-200 MG/5ML | | | | 1.375 | | | 1.724 | | | | | | 349 | 132 | 46.068 | |
| VALPROICO ACIDO TABLETA O CAPSULA 250 MG | | 192 | | | | | | | | 150 | | | 42 | 63.900 | 2.683.800 | |
| VERAPAMILLO (clorhidrato) TABLETA 120MG | | | | 33 | | | 46 | | | | | | 13 | 68.150 | 885.950 | |
| | | 58 | | 33 | | | | | | | | | 25 | 251.700 | 6.292.500 | |
| INMUNOGLOBULINA ANTI-D | | | | 106.250 | | | 187.295 | | | | | | 81.045 | 12 | 972.540 | |
| CLINDAMICINA SOL INYECTABLE 600 MG/4ML | 940 | | 1.011 | | | | | | | | | | 71 | 313 | 22.223 | |
| CLORFENIRAMINA TABLETA 4 MG | | | 21 | 26 | | | | | | | | | 5 | 17.400 | 87.000 | |
| AMOXICILINA SUSPEN ORAL 250 MG/5ML 90ML | 1983 | | | | | | 2.194 | | | | | | 211 | 1.706 | 359.966 | |
| MIDAZOLAM SOL INYEC 5 MG/5ML | | | | 1.688 | | | | 2.050 | | | | | 362 | 218 | 78.916 | |
| BISACODILO 5MG | 54 | 65 | | | | | | | | | | | 11 | 31.650 | 348.150 | |
| PRAZOSINA 1MG | 37 | 43 | | | | | | | | | | | 6 | 19.470 | 116.820 | |
| AMOXICILINA TABLETA O CAPSULA 500 MG | | | | 96 | | | 136 | | | | | | 40 | 38.811 | 1.552.440 | |
| CLONAZEPAM SOLUC. ORAL 30ML | | | | 144 | | | | 13.700 | | | | | 13.556 | 66 | 894.696 | |
| LEVOTIROXINA SODICA TABLETA 50 MCG | | | | 25 | | | | 32 | | | | | 7 | 60.650 | 424.550 | |
| AMPICILINA+SULBACTAM POLVO INYEC (1+0.5) | | | | 1.188 | | | 1.700 | | | | | | 512 | 1.880 | 962.560 | |
| CEFALEXINA SUSPEN ORAL 250 MG/5ML (5%) 60 | | | | 1.625 | | | 2.065 | | | | | | 440 | 3.500 | 1.540.000 | |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| | Disampharma | Betamedica E.U | Depósito de Drogas boyacá | Ropsohn Therapeutic | Distrimedica J:C | Detal S:A | Jdent Medica Ltda | Pharma SID Ltda | Imedic Ltda | Macro med Ltda | Drogui medica l Ltda | Drogue ria Continental | Olimpica S.A | | | |
|--|-------------|----------------|---------------------------|---------------------|------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|------------------------|--------------|---------|-----------|--|
| AMITRIPTILINA TABLETA 25 MG | | | 19 | | | | 22 | | | | | | 3 | 16.700 | 50.100 | |
| LOVASTATINA TABLETA 20 MG. | | | 18 | | | | 22 | | | | | | 4 | 179.400 | 717.600 | |
| AMPICILINA (sodica) POLVO INYECCION 1 G | | | 738 | | | | 1.072 | | | | | | 334 | 411 | 137.274 | |
| AMIODARONA TABLETA 200 MG | 117 | | | | | 143 | | | | | | | 26 | 754 | 19.604 | |
| INMUNOGLOBULINA VARITEC | | | 106.250 | | | | 187.295 | | | | | | 81.045 | 2 | 162.090 | |
| ESPIRONOLACTONA TABLETA 25 MG | | | 68 | | | | 82 | | | | | | 14 | 9.000 | 126.000 | |
| NITROGLICERINA SOL INYEC 50 MG/5ML | | | | | | | 7.200 | | | | | 4.100 | 3.100 | 80 | 248.000 | |
| ALUMINIO ACETATO POLVO 2.2 GR | | | 138 | | | | 206 | | | | | | 68 | 3.000 | 204.000 | |
| WARFARINA SODICA TABLETA 5 MG | | | | | 130 | | | | | 111 | | | 19 | 3.900 | 74.100 | |
| METFORMINA TABLETA 850 MG. | | 55 | | | | | | | | 38 | | | 17 | 241.670 | 4.108.390 | |
| ACETAMINOFEN TABLETA 500 MG | | 23 | | | | | | | | 20 | | | 3 | 348.600 | 1.045.800 | |
| AMPICILINA (anhidra) TABLETA O CAP 500 M | | | 98 | | | 158 | | | | | | | 60 | 3.000 | 180.000 | |
| NACETILCISTEINA | 3887 | | | | | | 4.298 | | | | | | 411 | 130 | 53.430 | |
| CROMOGLICATO DE SODIO SOL NASAL 2% | | | 2.252 | | | | 1.294 | | | | | | 958 | 1.439 | 1.378.562 | |
| DEXAMETASONA (fosfato) SOL INYEC 4 MG/ML | | | 311 | | 477 | | | | | | | | 166 | 570 | 94.620 | |
| MEDROXIPROGESTERONA ACET. TABLETA 5 MG | | | 328 | | | | | 300 | | | | | 28 | 840 | 23.520 | |
| GLIBENCLAMIDA X 5 MG TABLETA | | | 26 | 13 | | | | | | | | | 13 | 93.500 | 1.215.500 | |
| ATROPINA SULFATO SOL INYEC 1 MG/ML | | 460 | | | | | 446 | | | | | | 14 | 375 | 5.250 | |
| DEXTROSA AL 10% | | | 1.688 | 1.150 | | | | | | | | | 538 | 40 | 21.520 | |
| BIPERIDENO TAB 2 MG | | | 115 | | | | 175 | | | | | | 60 | 700 | 42.000 | |
| ESTROGENOS CONJUGADOS TB 0.625 MG | 403 | | | | | | | | | | | 1.066 | 663 | 38 | 25.186 | |
| METOPROLOL TAB 50 MG | | | 18 | | | | 22 | | | | | | 4 | 112.673 | 450.692 | |
| BECLOMETASONA SOL INH(aerosol) 50 mcg/Do | | | 6.666 | | | | 11.147 | | | | | | 4.481 | 2.100 | 9.410.100 | |
| VITAMINA A | | | 150 | | | | 230 | | | | | | 80 | | 276.000 | |
| | | | | | | | | | | | | | | 3.450 | | |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| | Disampharma | Betamedica E.U | Depósito de Drogas boyacá | Ropso hn Therapeutic | Distribuidora J:C | Detal S:A | Jdent Medica Ltda | Pharma SID Ltda | Imedic Ltda | Macro med Ltda | Drogui medica l Ltda | Drogue ria Continental | Olimpica S.A | | | |
|--|-------------|----------------|---------------------------|----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|------------------------|--------------|---------|------------|--|
| CARBIDOPA + LEVODOPA (25 + 250 MG) | | | | 181 | | | 249 | | | | | | 68 | 1.230 | 83.640 | |
| DIMENHIDRINATO TAB 50 MG | 72 | | 85 | | | | | | | | | | 13 | 22.404 | 291.252 | |
| LOSARTAN 50 MG TABLETAS | | | 81 | | | | 38 | | | | | | 43 | 458.104 | 19.698.472 | |
| TRAMADOL GOTAS 100 MG X ML FCO 10 ML. | 1387 | | 2000 | | | | | | | | | | 613 | 981 | 601.353 | |
| AMLODIPINO 5MG TAB | | | 21 | | | | | | | | | | 6 | 111.200 | 667.200 | |
| LOPINABIC + RITONAVIR 133.3 MG. | | | | 2.713 | | | | | | | | 244.450 | 241.737 | 1 | 241.737 | |
| BENCILO BENZOATO LOCION 25% | | | | 3.750 | | | 1.600 | | | | | | 2.150 | 60 | 129.000 | |
| BETAMETASONA(fosfato) SOL INYEC 4 MG/ML | | | 355 | | | | 490 | | | | | | 135 | 340 | 45.900 | |
| LAMIVUDINA SOL. ORAL | 30357 | | 22.500 | | | | | | | | | | 7.857 | 2 | 15.714 | |
| BETAMETIL DIGOXINA SOL INYEC 0.2MG/2ML | | | 7759 | 1.004 | | | | | | | | | 6.755 | 205 | 1.384.775 | |
| HALOPERIDOL 2 MG SOL. ORAL | 2013 | | | | | | 2.912 | | | | | | 899 | 85 | 76.415 | |
| BETAMETILDIGOXINA TABLETA 0.1MG | | | | 933 | 1.004 | | | | | | | | 71 | 1.560 | 110.760 | |
| | | | 1145 | 933 | | | | | | | | | 212 | 2.200 | 466.400 | |
| NIFEDIPINO 30 MG CAP. | | | | 144 | 163 | | | | | | | | 19 | 32.630 | 619.970 | |
| | | | | 144 | | | 185 | | | | | | 41 | 28.837 | 1.182.317 | |
| CLONIDINA 150 MG. | | | | 59 | | | 86 | | | | | | 27 | 14.150 | 382.050 | |
| IPRATROPIO SOL INH(aerosol) 0.02 mg/dosi | | | | 4.328 | 7.800 | | | | | | | | 3.472 | 150 | 520.800 | |
| | | | | 4.328 | 6.041 | | | | | | | | 1.713 | 1.200 | 2.055.600 | |
| | 13.793 | | | 4.328 | | | | | | | | | 9.465 | 559 | 5.290.935 | |
| BROMOCRIPTINA 2.5 MG | 483 | | | | | | 524 | | | | | | 41 | 2.970 | 121.770 | |
| ALPRAZOLAM 0.5 MG TBLS | | | | 31 | | | | 35 | | | | | 4 | 1.410 | 5.640 | |
| LAMIVUDINA 150 MG. | | | | 330 | | | 436 | | | | | | 106 | 60 | 6.360 | |
| CAPTOPRIL TABLETA 25 MG | | | | 15 | | | 20 | | | | | | 5 | 6.530 | 32.650 | |
| CARBAMAZEPINA SUSPEN ORAL 100 | | | | | | | | | | | | | | | | |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| | Disampharma | Betamedica E.U | Depósito de Drogas boyacá | Ropsohn Therapeutic | Distribuidora J:C | Detal S:A | Jdent Medica Ltda | Pharma SID Ltda | Imedic Ltda | Macro med Ltda | Drogui medica l Ltda | Drogue ria Continental | Olimpica S.A | | | |
|--|-------------|----------------|---------------------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|------------------------|--------------|---------|-----------|--|
| MG/5ML 120 | | | 2.578 | | | | 2.299 | | | | | | 279 | 93 | 25.947 | |
| CARBAMAZEPINA TABLETA 200 MG | | | 40 | | | | 58 | | | | | | 18 | 54.600 | 982.800 | |
| CALCIO CARBONATO TABLETA 600 MG | | | 25 | | | | 33 | | | | | | 8 | 167.591 | 1.340.728 | |
| CEFALEXINA TABLETA O CAPSULA 500 MG | | | | | | | 194 | | | | 170 | | 24 | 68.200 | 1.636.800 | |
| | | 240 | | | | | | | | | 170 | | 70 | 72.450 | 5.071.500 | |
| CEFTRIAXONA POLVO PARA INYECCION 1 G | | | 1.688 | | 2.178 | | | | | | | | 490 | 180 | 88.200 | |
| ACETIL SALICILICO ACIDO TABLETA 100 MG | 16 | | 12 | | | | | | | | | | 4 | 290.900 | 1.163.600 | |
| | | | 12 | | | | 16 | | | | | | 4 | 415.210 | 1.660.840 | |
| CLORFENIRAMINA JARABE 2 MG/5ML | | 1.258 | 1.488 | | | | | | | | | | 230 | 1.418 | 326.140 | |
| CLOTRIMAZOL SOL TOPICA 10 MG/ML(1%) | | | 785 | | | | 1.117 | | | | | | 332 | 208 | 69.056 | |
| CLOTRIMAZOL CREMA VAGINAL 1% | | 3.760 | | | | | 2.853 | | | | | | 907 | 2.603 | 2.360.921 | |
| CLOTRIMAZOL CREMA 1% TOPICA | | | 825 | | | | 1.205 | | | | | | 380 | 1.800 | 684.000 | |
| COLCHICINA TABLETA 0.5 MG | 40 | 50 | | | | | | | | | | | 10 | 3.400 | 34.000 | |
| CROMOGLICATO DE SODIO SOL OFTALMICA 2% | 1.500 | 2.250 | | | | | | | | | | | 750 | 900 | 675.000 | |
| CROTAMITON LOCION 10% | 1.774 | 4.000 | | | | | | | | | | | 2.226 | 446 | 992.796 | |
| DEXAMETASONA (acetato) SUSP INYEC 8 MG/M | 403 | | 338 | | | | | | | | | | 65 | 600 | 39.000 | |
| DICLOFENACO SODICO SOL INYEC 75 MG/3ML | | 195 | 163 | | | | | | | | | | 32 | 18.800 | 601.600 | |
| DICLOXACILINA CAPSULA 500 MG | 146 | | 156 | | | | | | | | | | 10 | 26.050 | 260.500 | |
| DIGOXINA TABLETA 0.25 MG | | 1.045 | | | | | 1.589 | | | | | | 544 | 200 | 108.800 | |
| BETAMETASONA CREMA 0.5% | | 2.470 | | | | | 2.493 | | | | | | 23 | 1.178 | 27.094 | |
| DIPIRONA SOL INYEC 40-50% | | 385 | | | | | | | | | 310 | | 75 | 7.500 | 562.500 | |
| ASCORBICO ACIDO SOL ORAL 100 MG/ML | 1.238 | | | | | | 2.430 | | | | | | 1.192 | 1.513 | 1.803.496 | |
| ENALAPRIL MALEATO TABLETA 20 MG | | | | | 29 | | | | | 23 | | | 6 | 655.790 | 3.934.740 | |
| ENALAPRIL MALEATO TABLETA 5 | | | | | | | | | | | | | | | | |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

| | Disampharma | Betamedica E.U | Depósito de Drogas boyacá | Ropso hn Therapeutic | Distrim edica J:C | Detal S:A | Jdent Medica Ltda | Pharma SID Ltda | Imedic Ltda | Macro med Ltda | Drogui medica l Ltda | Drogue ria Contin ental | Olimpica S.A | | |
|---|-------------|----------------|---------------------------|----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------|-------------------|
| MG | | | 16 | | | | 20 | | | | | | 4 | 39.375 | 157.500 |
| CLONAZEPAM TABLETA 2 MG | | | 144 | | | | | 130 | | | | | 14 | 4.420 | 61.880 |
| LEVONORGESTRELO.10 ETINILESTRADIOL 0.03 | | | | | | | | 422 | 435 | | | | 13 | 175.525 | 2.281.825 |
| ERICHTROMICINA SUSPEN ORAL 250 MG/5ML | | | 2.813 | | | | 3.186 | | | | | | 373 | 744 | 277.512 |
| FENITOINA SODICA SOL. INYEC 250 MG/5ML | | | 2.750 | | | | 4.862 | | | | | | 2.112 | 49 | 103.488 |
| FENITOINA SODICA TAB O CAPSULA 100 MG | | | 63 | | | | 411 | | | | | | 348 | 14.500 | 5.046.000 |
| ASCORBICO ACIDO TABLETA 500 MG | | | | | | 110 | 130 | | | | | | 20 | 87.500 | 1.750.000 |
| FLUCONAZOL CAPSULA 200 MG | | | 100 | | 190 | | | | | | | | 90 | 2.170 | 195.300 |
| FUROSEMIDA TABLETA 40 MG | | | 17 | | 25 | | | | | | | | 8 | 51.000 | 408.000 |
| GEMFIBROZIL TABLETA 600 MG | 82 | 100 | | | | | | | | | | | 18 | 226.600 | 4.078.800 |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | 178.263146 |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ANEXO 4.2 HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS

| TIPO DE HALLAZGO | CANTIDAD | VALOR \$ | REFERENCIACION | | | |
|------------------------------|--------------------------------|--------------|----------------|-----|-----|-----|
| | | | 2.1 | 2.2 | 2.3 | 2.4 |
| ADMINISTRATIVOS | 9 | N.A. | 2.5 | 2.6 | 2.7 | 2.8 |
| | | | 2.9 | | | |
| | | | | | | |
| CON INCIDENCIA FISCAL | 3 TOTAL \$182.788.040.28 | 178.263.146 | 2.2 | | | |
| | | 302.750 | 2.4 | | | |
| | | 4.222.144.28 | 2.8 | | | |
| CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA | 4 | N.A. | 2.1 | 2.2 | 2.4 | 2.8 |
| CON INCIDENCIA PENAL | N.A. | N.A. | | | | |