



Universidad  
**Norbert Wiener**

**UNIVERSIDAD PRIVADA NORBERT WIENER**

**FACULTAD DE FARMACIA Y BIOQUÍMICA**

**Escuela Académico Profesional de Farmacia y Bioquímica**

**Tesis**

**Control interno y el abastecimiento de medicamentos en el  
área de farmacia del Centro de Salud Zarate – 2021**

Para optar el título profesional de: **Químico Farmacéutico**

**AUTORES**

LIZARME AREVALO, DIANA JUSTINA

**Código ORCID:** 0000-0003-0879-0599

CAJA CLEMENTE, CAROLINA MARIZOL

**Código ORCID:** 0000-0003-3508-6468

Lima – Perú

2022

**Tesis**

Control interno y el abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia  
del Centro de Salud Zarate – 2021

**Línea de investigación**

Sistema de salud, Evaluación de servicios y Políticas sanitarias

**Asesor**

Dr. ESTEVES PAIRAZAMAN, AMBROCIO TEODORO

Código ORCID: 0000-0003-4168-0850

## **DEDICATORIA**

Este trabajo está dedicado a mis padres, Justo y Victoria por su apoyo incondicional, comprensión, amor y motivación que permitieron alcanzar mis metas tanto personal como profesional.

A mi familia, compañeros y amigos, por el apoyo invaluable, con quienes compartí y aprendí tanto durante toda la trayectoria de estudio.

*Lizarme Arevalo, Diana Justina*

A mi madre Narcisa Clemente, mi padre Víctor Caja, por su apoyo constante, por llenar mi vida con sus valiosos consejos.

Mi hermana Edith Caja, por estar siempre a mi lado y por apostar con valentía ganadora a este proyecto.

*Caja Clemente, Carolina Marizol*

## **AGRADECIMIENTO**

A Dios, por darme sabiduría y fortaleza, por guiar mi camino hacia el logro de mis objetivos.

A mis padres Justo y Victoria por brindarme una vida llena de aprendizaje, experiencias, motivación, amor y confianza permitieron que logre culminar la carrera profesional.

A mi asesor Dr. Esteves Pairazaman Ambrosio, por su apoyo constante, por sus valiosas enseñanzas, recomendaciones, paciencia y disposición durante el proceso de elaboración de la tesis.

A la Dra. Basilio Chiappe Minerva, medico jefe del Centro de Salud Zarate, por la confianza depositada y por facilitarnos los medios necesarios para la realización de este trabajo de investigación.

*Lizarme Arevalo, Diana Justina*

Agradezco a Dios por guiarme en mi camino y por permitirme concluir con mi objetivo.

A mis padres por ser mi pilar fundamental y haberme apoyado incondicionalmente, pese a las adversidades e inconvenientes que se presentaron.

A mi asesor Dr. Ambrocio Esteves Pairazaman, por su ayuda, paciencia y dedicación para que este trabajo se realice con éxito.

A la Dra. Basilio Chiappe Minerva, Medico Jefe del Centro de Salud Zarate, por todo el apoyo y facilidades que nos fueron otorgadas para lograr esta investigación.

*Caja Clemente, Carolina Marizol*

## **INDICE**

DEDICATORIA .....	3
AGRADECIMIENTO .....	4
INDICE.....	5
INDICE DE TABLAS .....	9
INDICE DE FIGURAS .....	10
RESUMEN .....	11
ABSTRACT .....	12
INTRODUCCIÓN.....	13
<b>CAPITULO I: EL PROBLEMA .....</b>	<b>14</b>
1.1. Planteamiento del problema.....	14
1.2. Formulación del problema .....	16
1.2.1. Problema General .....	16
1.2.2. Problemas específicos.....	17
1.3. Objetivos de la investigación.....	17
1.3.1. Objetivo general .....	17
1.3.2. Objetivos específicos .....	17
1.4. Justificación de la investigación .....	18
1.4.1. Teórica .....	18
1.4.2. Metodológica .....	18
1.4.3. Practica .....	18

1.5.	Limitaciones de la investigación.....	19
1.5.1.	Temporal: .....	19
1.5.2.	Espacial: .....	19
1.5.3.	Recursos: .....	19
<b>CAPITULO II: MARCO TEÓRICO .....</b>		<b>20</b>
2.1.	Antecedentes .....	20
2.1.1.	Internacionales.....	20
2.1.2.	Nacionales .....	22
2.2.	Bases Teóricas .....	25
2.2.1.	Control Interno .....	25
2.2.2.	Abastecimiento .....	30
2.2.3.	Requerimiento .....	32
2.2.4.	Recepción .....	33
2.2.5.	Almacenamiento.....	34
2.2.6.	Despacho/Expendido .....	38
2.3.	Formulación de hipótesis .....	40
2.3.1.	Hipótesis General .....	40
2.3.2.	Hipótesis Específicas.....	40
<b>CAPITULO III: METODOLOGÍA.....</b>		<b>41</b>
3.1.	Método de la investigación .....	41
3.2.	Enfoque de la investigación.....	41

3.3.	Tipo de investigación.....	41
3.4.	Diseño de la investigación .....	41
3.5.	Población, muestra y muestreo .....	41
3.5.1.	Población: .....	41
3.5.2.	Muestra: .....	41
3.5.3.	Muestreo: .....	42
3.6.	Variables y operacionalización.....	42
3.7.	Técnicas e instrumentos de recolección de datos .....	45
3.7.1.	Técnica.....	45
3.7.2.	Descripción de instrumentos .....	45
3.7.3.	Validación.....	46
3.7.4.	Confiabilidad .....	46
3.8.	Plan de procesamiento de datos .....	47
3.8.1.	Plan de análisis de datos:.....	47
3.9.	Aspectos éticos .....	47
<b>CAPITULO IV: PRESENTACIÓN Y DISCUSIÓN DE LOS RESULTADOS.....</b>		<b>49</b>
4.1.	Resultados.....	49
4.1.1.	Análisis descriptivo de resultados .....	52
4.1.2.	Prueba de hipótesis .....	54
4.1.3.	Discusión de resultados .....	54
<b>CAPITULO V: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....</b>		<b>59</b>

5.1. Conclusiones .....	59
5.2. Recomendaciones .....	60
REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS .....	62
<b>ANEXOS</b> .....	69
Anexo 1: Matriz de consistencia .....	69
Anexo 2: Instrumentos .....	71
Anexo 3: Validez del instrumento .....	75
Anexo 4: Aprobación del Comité de Ética.....	90
Anexo 5: Carta de Aprobación de la institución para recolección de datos .....	92
Anexo 6: Resultados General evidencia de aplicación de los instrumentos.....	93
Anexo 7: Figuras .....	98
Anexo 8: Informe de Turnitin.....	101
Anexo 9: Evidencia .....	102



## INDICE DE TABLAS

<b>Tabla 1</b> Variable control interno.....	93
<b>Tabla 2</b> Dimensión ambiente de control.....	93
<b>Tabla 3</b> Dimensión evaluación de riesgos .....	94
<b>Tabla 4</b> Dimensión actividades de control.....	94
<b>Tabla 5</b> Dimensión información y comunicación.....	95
<b>Tabla 6</b> Dimensión supervisión y monitoreo.....	95
<b>Tabla 7</b> Variable Abastecimiento .....	95
<b>Tabla 8</b> Dimensión requerimiento .....	96
<b>Tabla 9</b> Dimensión recepción .....	96
<b>Tabla 10</b> Dimensión almacenamiento .....	96
<b>Tabla 11</b> Dimensión despacho/pendio .....	97

## INDICE DE FIGURAS

<b>Figura 1.</b> Escala de puntuación control interno .....	45
<b>Figura 2.</b> Escala de puntuación de abastecimiento .....	46
<b>Figura 3.</b> Variable control interno .....	49
<b>Figura 4.</b> Dimensión ambiente de control .....	49
<b>Figura 5.</b> Dimensión evaluación de riesgo .....	50
<b>Figura 6.</b> Dimensión información y comunicación .....	50
<b>Figura 7.</b> Variable abastecimiento .....	51
<b>Figura 8.</b> Dimensión requerimiento.....	51
<b>Figura 9.</b> Dimensión recepción .....	52
<b>Figura 10.</b> Enfoque Moderna de la gestión de abastecimiento público.....	98
<b>Figura 11.</b> Enfoque tradicional de la gestión de abastecimiento público .....	99
<b>Figura 12.</b> Objetivos de la recepción.....	100
<b>Figura 13.</b> Objetivos de la recepción en farmacia .....	100
<b>Figura 14.</b> Objetivos de despacho .....	100

## RESUMEN

La presente investigación tuvo como finalidad evaluar si el control interno ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Como método de la investigación fue de tipo deductivo y descriptivo-observacional. El enfoque fue de tipo cuantitativa, debido que el análisis fue de manera observacional en base a un análisis documental. De tipo aplicada y diseño no experimental y de corte transversal. La población y muestra fue la documentación de control interno y abastecimiento de medicamentos del área de farmacia del centro de salud Zárate 2021, debido a la naturaleza de la investigación y como instrumentos de recolección de datos se utilizó una ficha de cotejo que sirvió para recoger toda la información de la documentación que contaba el lugar de estudio. Como principales resultados se encontró que la evaluación realizada al control interno obtuvo una puntuación de 63 de 66 puntos posibles, teniendo un 95,5% de cumplimiento y la variable abastecimiento obtuvo una puntuación de 37 sobre 42 puntos posibles, con un 88,1% de cumplimiento. Concluyendo y encontrando que, control interno incide y ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021.

**Palabras Claves:** Control interno, abastecimiento, medicamentos, farmacia, centro de salud.

## ABSTRACT

The purpose of this research was to evaluate whether internal control helps the supply of medicines in the pharmacy area of the Zarate health center in 2021. The research method was deductive and descriptive-observational. The approach was qualitative, as the analysis was observational based on documentary analysis. It was an applied, non-experimental, cross-sectional design. The population and sample was the documentation of internal control and medicine supply in the pharmacy area of the Zárate health center in 2021. Due to the nature of the research, a checklist was used as a data collection instrument, which was used to collect all the information from the documentation available at the study site. As main results it was found that the evaluation of internal control obtained a score of 63 out of 66 possible points, with 95,5% compliance, and the supply variable obtained a score of 37 out of 42 possible points, with 88,1% compliance. In conclusion, it was found that internal control affects and helps the supply of medicines in the pharmacy area of the Zarate health center in 2021.

**Keywords:** Internal control, supply, medicines, pharmacy, health center.

## INTRODUCCIÓN

En el capítulo I, se encuentra comprendido el problema y el planteamiento del problema, de la cual se desglosa la siguiente pregunta general ¿Cómo el control interno ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud zarate – 2021?, a su vez contiene los objetivos de la investigación, la justificación y el planteamiento de limitaciones.

El capítulo II, está destinado íntegramente al marco teórico, comprendido por los antecedentes tanto nacionales como internacionales, bases teóricas en las que se basa la investigación y la formulación de hipótesis.

El capítulo III, contienen todo lo referente a la metodología utilizada para la investigación, donde se establece el método de la investigación, el enfoque, tipo, diseño, la población, muestra y muestreo. Así mismo, está comprendido la técnicas e instrumentos utilizados para la recolección de datos.

El capítulo IV, designado para la presentación y discusión de los resultados.

Y finalmente, el Capítulo V, donde se desarrolla las conclusiones y recomendaciones.

## **CAPITULO I: EL PROBLEMA**

### **1.1. Planteamiento del problema**

La salud es uno de los derechos fundamentales a las que las personas deben acceder, pero cuando se habla de salud es indispensable hablar de medicamentos pues es conocido que cada paciente que se acerca a atenderse recibe su respectiva receta médica. Sin embargo, los pacientes no siempre encuentran los medicamentos que necesitan, por el contrario, algunas veces los productos que requieren se encuentran agotados o desabastecidos, haciendo que los pacientes tengan que comprarlos en alguna farmacia privada ya que los periodos de desabastecimiento pueden llegar a ser de meses. Este problema lo afrontan varios centros de salud, como es el Centro de Salud Zarate donde se presentan problemas por la falta de medicamentos que necesitan los pacientes.

Según Videnza Consultores (1), el abastecimiento involucra la gestión estratégica de los recursos de manera que se pueda dar una respuesta a las necesidades de los pacientes y así satisfacer la demanda sanitaria.

Srivastava et al. (2) indica que en los centros de salud la falta de medicamentos es un tema crítico, pues la vida del paciente está en juego y esta puede pasar de una condición normal a crítica sino se cuenta con la medicación necesaria y los costos llegan a ser grandes, no sólo en términos monetarios, sino también en el riesgo de la pérdida de la vida del paciente.

Bernal et al. (3) comenta que, en los últimos años, los desabastecimientos y problemas de suministro de medicamentos se han acrecentado de manera recurrente a nivel global, lo que afecta la disponibilidad y con serias consecuencias para los pacientes, los sistemas de salud y la sociedad.

Según lo obtenido por el Instituto nacional de estadística e informática – INEI (4) en su reporte “El informe técnico de condiciones de vida en el Perú” en el trimestre abril-mayo-junio 2021, el 79,7% de la población informó que tiene algún tipo de seguro de salud. Del total de la población, el 52,5% indicó que utiliza el Seguro Integral de Salud (SIS), el 22,9% utiliza el Seguro Social de Salud (EsSalud), y el 4,3% tiene otro tipo de seguro. Según lo informado al 31 de julio de 2019, un 30,1% de los establecimientos de atención a nivel local se encontraban con baja disponibilidad de medicamentos esenciales, un 30,5% con disponibilidad regular, un 29,5% con disponibilidad alta y tan solo un 9,9% contaba con la cantidad óptima, según la última información reportada por la Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-Digemid a través del portal de la Sociedad de Comercio Exterior del Perú-ComexPerú (5) a su vez por fuente del sistema integrado de suministro de medicamentos e insumos médico-quirúrgicos.

También ComexPerú (6) indica que el problema del desabastecimiento evidencia que se tiene que reforzar algunas actividades como son: las compras corporativas y los sistemas de monitoreo del stock de medicamentos. En 2018, los establecimientos del Ministerio de Salud que usaron compras corporativas, un total de 22,4% de medicamentos adquiridos se encontraba desabastecido, así como también, 21,4% presentaba un sobre stock, todo esto genera diversos retos para mejorar la gestión de los sistemas de salud. El portal web el Hospital (7) señala que, las prácticas no adecuadas en la administración de medicamentos conllevan a generar sobrecostos y reprocesos con repercusiones directas en los resultados clínicos de los pacientes y en las finanzas del sector.

También el portal web Gestión en su sección de economía (8) indica que, hay que tener en cuenta que el desabastecimiento de los medicamentos en centro de salud,

postas de salud y hospitales, junto a la cantidad de pacientes que padecen enfermedades en sus casas y que no reciben medicinas del Estado por disponibilidad, genera un aumento de la demanda en las farmacias privadas. Seinfeld (9) hace referencia que, la deficiencia de medicamentos en sus centros de salud conlleva a los pacientes a buscar medicamentos en boticas o farmacias del sector privado, lidiando con un alto gasto. Según el Banco Mundial, el gasto es de alrededor del 30%, no obstante, el máximo gasto que se recomienda por la Organización Mundial de la Salud es de 20%.

La Organización de Consumidores y Usuarios-OCU (10) en su análisis realizado mostraba que en 7 países europeos el 65% de los casos totales de desabastecimientos, no son reportadas cuales son las causas. La misma situación se da en casos concretos de fármacos de gran impacto clínico como medicamentos esenciales o terapias oncológicas. La falta de abastecimiento de medicamentos es un problema de naturaleza global. Es complejo y multifactorial hay varias causas que explican la falta de determinados medicamentos, y no es solo se puede evidenciar varios, tales como: problemas en el proceso de producción, retirada voluntaria del medicamento, problemas en la estimación de la demanda.

Finalmente, teniendo en cuenta la problemática y considerando su relevancia social, es gran importancia evaluar el control interno y su influencia en la cadena de abastecimiento en el área de farmacia del centro de salud zarate en el presente año.

## **1.2. Formulación del problema**

### **1.2.1. Problema General**

¿Cómo el control interno ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud zarate – 2021?



### **1.2.2. Problemas específicos**

- ¿Cómo el control interno ayuda al requerimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?
- ¿Cómo el control interno ayuda a la recepción de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?
- ¿Cómo el ambiente de control ayuda el abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?
- ¿Cómo la evaluación de riesgos ayuda el abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?
- ¿Cómo la información y comunicación ayudan al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?

### **1.3. Objetivos de la investigación**

#### **1.3.1. Objetivo general**

Evaluar si el control interno ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021.

#### **1.3.2. Objetivos específicos**

- Identificar como el control interno ayuda al requerimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021.
- Identificar como el control interno ayuda a la recepción medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021.
- Identificar como el ambiente de control ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021.
- Identificar como la evaluación de riesgos ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021.

- Identificar como la información y comunicación ayudan al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021.

#### **1.4. Justificación de la investigación**

##### **1.4.1. Teórica**

La investigación fue realizada con la intención de seguir aportando al conocimiento existente, debido a que los resultados ayudan a incrementar el conocimiento teórico ya existente de la relación entre las variables: control interno y abastecimiento.

##### **1.4.2. Metodológica**

El aporte metodológico se centró en la recopilación de información y revisión documental de control interno y el abastecimiento, por lo que permitió revisar y validar toda la documentación referida a estas dos variables, se centró en la revisión y evaluación de procesos y procedimientos que son usados para el control interno de los medicamentos y también como son los procesos y procedimientos del abastecimiento de fármacos dentro del lugar de estudio.

##### **1.4.3. Practica**

La investigación se realizó teniendo una justificación práctica, debido a que el área de farmacia presentó problemas de desabastecimiento de medicamentos lo que ocasiona que no se pueda atender los problemas de salud de los pacientes, por lo tanto a través de la aplicación del control interno se evaluó las actividades, planes, procesos, políticas, registros, procedimientos que se realizan en el entorno para prevenir riesgos que afectan a una entidad pública por lo tanto los resultados obtenidos serán en beneficio del centro de salud.

## **1.5. Limitaciones de la investigación**

### **1.5.1. Temporal:**

Los datos que se utilizaron para la realización de la investigación serán enmarcados en el periodo del año 2021.

### **1.5.2. Espacial:**

El proyecto de investigación fue realizado en el centro de salud de Zárate, en el área de Farmacia.

### **1.5.3. Recursos:**

La confidencialidad de los datos, por ser una institución pública donde se llevó a cabo el estudio, se podría tener algunos inconvenientes al no poder acceder los datos necesarios para el estudio, tales como:

- Kardex desactualizado de farmacia.
- Falta de documentación de registro de dispensación, de ingreso de medicamentos, de stock actual, entre otros.
- Que no tengan ROF y MOF en el área de farmacia.
- Negativa por parte de personal de farmacia en brindar documentación por ser información delicada para ser brindada sin autorización.

## CAPITULO II: MARCO TEÓRICO

### 2.1. Antecedentes

#### 2.1.1. Internacionales

**Polo et al., (2019)** en su trabajo de investigación que tuvo como finalidad *“Evaluarlos controles establecidos en el área de almacén en la empresa distribuidora de Medicamento, DISTRIMED Ltda. En la Ciudad de Santa Marta con el fin de proponer procesos y procedimientos que permitan optimizar las operaciones y el adecuado manejo de los recursos”*. Realizó una investigación descriptiva de enfoque cualitativo, utilizando como instrumentos de recolección de datos la entrevista, la encuesta y de análisis documental. Entrevistando y encuestando al personal que se encarga de las áreas donde hay inventario y almacenes y además se revisó el manual de control interno de inventario de la misma empresa. Encontrando que los procesos de control interno de almacenamiento de la empresa se encuentran dividido en tres; Procesos de dirección, Operación y Apoyo. Concluyendo de los encuestados el 70% no tenía conocimiento de los procesos que se realizan con respecto a compras y adquisición de medicamentos, además se encontró que, si bien se realiza un respectivo archivo de los procesos, esto no son de conocimiento profundo por parte de los jefes de las áreas que manejan los almacenes, ocasionando que no se pueda mejorar o realizar una retroalimentación y con ello poder realizar mejoras continuas dentro de los procedimientos ya establecidos. (11)

**Serna, (2020)** en su investigación el objetivo de la tesis fue *“estudiar la evolución de la Farmacovigilancia, analizando la legislación, estructura y funcionamiento, considerando, además, otras formas de vigilancia así también evaluar el grado de conocimiento y actitud de los farmacéuticos (estableciendo las diferencias entre los*

*farmacéuticos de farmacia comunitaria y los de farmacia hospitalaria) y de los pacientes, su grado de notificación de Reacciones Adversas a Medicamentos (RAM) y la necesidad de formación”.* Para la realización de la investigación se utilizaron dos cuestionarios, para los profesionales con una muestra de 607 y para los pacientes con una muestra de 503, fue un estudio observacional, descriptivo y transversal. Como resultados se obtuvieron que el 56,4% de los profesionales farmacéuticos afirmaron que tuvieron una notificación alguna vez sobre una RAM, asimismo que el 20,2% los que afirman que exista alta notificación en su entorno laboral, concluyendo que los farmacéuticos hospitalarios son aquellos que conocen todos los aspectos relacionados a los fármacos que se administran a los pacientes por lo tanto la sensibilización e implicación de los profesionales farmacéuticos y los pacientes en las actividades de Farmacovigilancia debe ser un objetivo prioritario, pues se relaciona con una asistencia sanitaria de mayor calidad. (12)

**Lapo (2017)**, en su tesis tuvo como objetivo *“contribuir en el mejoramiento de la preparación y administración de medicamentos en el proceso de atención de enfermería, como estrategia fundamental para el logro de la calidad asistencial en el paciente.”*, realizó una investigación de tipo descriptiva y tuvo una muestra conformada por 100 profesionales de enfermería que laboran en el Hospital Isidro , de la ciudad de Loja, para el análisis del problema se utilizó un cuestionario para identificar los problemas respecto a la preparación y seguridad en la elaboración y administración de medicamentos. Luego de la evaluación se obtuvo como resultados que sobre la rotulación de los medicamentos una vez culminada su preparación el 95% del personal lo realiza, el 74% de los profesionales lava sus manos al iniciar la preparación de los medicamentos, el 81,9% del personal encuestado consideró que cuenta con el equipamiento e insumos adecuados para la

preparación de medicamentos. Concluyendo que, la mayoría de los profesionales en cuanto a la preparación de medicamentos cumplió con los procedimientos requeridos para preparar la medicación, pero se encontró deficiencias en la desinfección de la mesa de trabajo antes de iniciar la preparación, uso de barreras de protección y verificación de características físicas y caducidad de los medicamentos (13)

#### 2.1.2. Nacionales

**Díaz y Quispe, (2019)** en sus tesis que tuvo como objetivo *“Determinar de qué forma la aplicación del S.C.I. en el proceso de adquisición, almacenamiento y distribución de medicamentos para la TBC mitiga el riesgo de corrupción en el Departamento de Logística del I.N.S.N. en el periodo 2017 -2018”* y que tuvo como metodología cuantitativa de nivel descriptivo-observacional y como método de recolección de datos se aplicó una encuesta y revisión documental. Se le aplicó la muestra al personal del área de logística que estuvo conformado por 6 personas y la revisión de documentos se hará de la misma área de logística y las áreas a fines. Encontrando que se aplica de manera inadecuada ya que los cinco elementos tienen un bajo grado de madurez con 26.83%, debido a que tienen controles y procedimientos inadecuados en los almacenes centrales y especializados. Concluyendo y dejando una serie de medidas de control y prevención a los jefes y trabajadores para que sea aplicado y así poder mitigar el riesgo de corrupción en el área de logística en el Instituto Nacional de Salud del Niño. (14)

**Delgado, (2019)** en su tesis de investigación que tuvo como objetivo *“Evaluar el proceso de abastecimiento y distribución de medicamentos en el Hospital Docente las Mercedes, utilizando la metodología COSO-2013, para mejorar la eficacia de atención a los usuarios”*. La metodología del estudio fue una investigación

descriptivo – no experimental de tipo aplicada- mixto (enfoque cuantitativo y cualitativo). Teniendo una confiabilidad con un 86% en el cuestionario y su aplicación. Y la muestra estuvo conformada por las áreas de abastecimiento y distribución. Encontrando en la evaluación de ambiente de control tuvo un cumplimiento de 57% y un incumplimiento de 43% referente a políticas y normas vigentes. Concluyendo que luego de aplicar el 14% demuestra deficiencias con referencia a su MOF, no se encuentra actualizado y no cuentan con un sistema aplicativo de valuación de PEPS, debido a que reciben de manera bastante frecuente medicamentos con prescripciones inadecuadas. (15)

**García y Chanca (2019)**, en su tesis que tuvo como objetivo “*Determinar el ambiente de control en el procedimiento de abastecimiento del programa vaso de leche en la Municipalidad Distrital de Ocongate provincia de Quispicanchi período 2016*”. La metodología de estudio fue una investigación descriptiva de enfoque cualitativo y de diseño no experimental y de tipo transaccional, utilizando como herramienta de recolección de datos la observación, la entrevista y de análisis documental, con una muestra de 07 trabajadores elegidos de manera no probabilística. Encontrando que el lugar de estudio no ha realizado un plan estratégico para el programa de vaso de leche, por ende, no se lograron conseguir los objetivos establecidos de mediano y largo plazo. Concluyendo que, al no tener un plan de abastecimiento ni estrategia para ello, plan operativo ni diseño de organización, el ambiente de control se realiza de manera empírica y todo basado en la experiencia de los encargados del lugar de estudio. (16)

**Ayqui (2021)**, en su investigación que tuvo como finalidad “*Determinar la relación entre el control interno y abastecimiento en la Oficina Regional Sur Arequipa del Instituto Nacional Penitenciario, 2020*”. La investigación fue de

diseño no experimental-transversal de diseño descriptivo correlacional. Como técnica de recolección de datos se usó la encuesta a una muestra de 47 trabajadores del lugar de estudio. Encontrando que las actividades de control, información y comunicación al realizar la prueba de Spearman fue de 0.462 y 0.567 indicando que fue correlación positiva moderada. Concluyendo que, que existe una relación positiva entre ambas variables al tener un valor de significancia de 0.000 y Spearman de 0.701, pero, en base al control interno quien menor relación tiene con el abastecimiento del lugar de estudio fue las actividades de control e información y comunicación. (17)

**Huanca (2018)**, en su investigación tuvo como objetivo *“Determinar la medida en que el análisis de riesgos en la gestión para el control de riesgos asegura la disponibilidad del nivel de existencias del proceso de inventario en el almacén central de la Municipalidad Provincial de Huaura-Huacho”*. Realizó una investigación de tipo transversal, no experimental, aplicada, explicativa, cuantitativa de la cual se estudió una muestra aleatoria de 142 trabajadores, asimismo a través de un análisis ABC se seleccionó 8 artículos para la gestión de riesgos. Para la evaluación de la muestra se utilizó como instrumentos el cuestionario y análisis de contenido. Se encontró que el 4,35% de los riesgos son tolerables, 26,09% de los riesgos son importantes, el 39,13% de los riesgos son moderados y el 30,43% de los riesgos son inaceptables concluyendo que las demoras provienen de los requerimientos ya que hay pedidos incompletos, ocasionando faltantes de artículos. (18)

**Espinoza (2018)**, en su investigación que tuvo como finalidad *“Determinar de qué manera el Control Interno influye en el sistema de Abastecimiento del área de Logística de la Municipalidad Provincial de Huánuco periodo 2015 – 2018”*.



Como metodología de estudio realizó de tipo aplicada descriptiva-correlacional de enfoque cuantitativa. Como técnica de recolección de datos se utilizó la encuesta, aplicada a una muestra no aleatoria de 25 personas que son trabajadores de la institución y para procesar los datos se utilizó el programa estadístico SPSS. Teniendo como resultados, que entre las dos variables se encontró una relación de 0.157 entre las variables y también una relación media entre la efectividad de las operaciones y el sistema de abastecimiento con un valor de 0.32. Concluyendo y afirmando la hipótesis que existe una correlación entre el control interno y el sistema de abastecimiento y que es significativamente influyente la primera variable con la segunda variable y en viceversa. (19)

## **2.2. Bases Teóricas**

### **2.2.1. Control Interno**

Según la Contraloría General de la República-CGR (20) define al control interno como el integral efectuado por el titular, funcionario y servidores de una entidad, diseñado para enfrentar los riesgos y para dar seguridad razonable de que, en la consecución de la misión de la entidad, se alcanzaran los objetivos de la misma, es decir, es la gestión misma orientada a minimizar los riesgos.

La CGR, hace referencia que existe dos tipos de controles dentro del manejo o gestión de las entidades públicas y son:

- Control Externo; *“es el conjunto de políticas, normas, métodos y procedimientos técnicos; y es aplicado por la Contraloría General de la República u otro órgano del Sistema Nacional de Control”* (20).
- Control Interno; *“es un proceso integral de gestión efectuado por el titular, funcionarios y servidores de una entidad, diseñado para enfrentar los riesgos*

*en las operaciones de la gestión y para dar seguridad razonable de que, en la consecución de la misión de la entidad, se alcanzaran los objetivos de la misma, es decir, es la gestión misma orientada a minimizar los riesgos” (20).*

Para efectos del estudio, se enfocará solo en el control interno

#### **2.2.1.1. Importancia del control interno**

La CGR (20), indica que realizar consecutivamente este proceso o en su defecto implementarlo dentro de los controles que debe realizar toda institución traerá consigo una serie de beneficios, que ayudaran a obtener medidas correctivas en beneficio del logro de objetivos. Principales beneficios:

- Ayuda a combatir o detectar actos de corrupción
- Mejora de rendimiento en los procesos y actividades que desarrolla.
- Genera un sentimiento de seguridad y confianza de la información que posee y que expone, debido a que el realizar controles hará que las instituciones realizan sus actividades de acuerdo a las leyes y normativas establecidas o que la rigen.
- Ayuda a poder detectar pérdidas o hurtos de los recursos que posee una institución.

#### **2.2.1.2. Limitaciones del control interno**

La CGR (20), realizar un buen control interno o manejar un buen diseño de control interno, hará que se tenga una seguridad razonable, esta puede caer también por algunas limitaciones que puedan darse:

- Se puede llegar a posibles errores o equivocaciones.

- Muchas veces el diseño de un control interno puede sobrepasar el costo-beneficio, perjudicando a la larga a la institución.
- Puede haber toma de malas decisiones por resultados encontrados.
- El juicio de las personas que realizan el control puede presentar algunos defectos o errores al momento de la toma de decisiones.

### **2.2.1.3. Objetivos del control interno en el sector público:**

- **Gestión Pública:** El fin de la gestión pública que adopta una entidad pública es para poder asegurarse que se ejecuten todas sus operaciones con; efectividad, siendo fiel siempre en el cumplimiento de metas y objetivos, con eficiencia, utilizando los recursos que tienen de manera óptima y segura; velar por la economía, siempre conseguir los recursos a usar al menor costo posible, pero sin que este afecte la calidad requerida para el cumplimiento de sus actividades o merme en la calidad de recursos que ofrece; y teniendo en cuenta la calidad de servicios y recursos ofrecidos.
- **Lucha Anticorrupción:** *“Este objetivo está relacionado con las medidas adoptadas por la entidad pública para prevenir o detectar operaciones no autorizadas, acceso no autorizado a recursos o apropiaciones indebidas, que podrían resultar en pérdidas significativas para la entidad incluyendo los casos de dispendio, irregularidad o uso ilegal de recursos” (20).*
- **Legalidad:** Hace referencia a que todos los procesos y procedimientos que realice una entidad del estado, debe estar dentro de los parámetros legales y normativas reglamentadas, debido a su naturaleza gubernamental.
- **Rendición de cuenta:** Todas las operaciones que realice un ente público deben ser informado y comunicado a todos los interesados. Esta debe ser información

fiable, veraz y razonable. Realizar actos de malversación de información y/o ocultamiento es una falta grave en toda entidad estatal.

#### **2.2.1.4. Normativa de control interno en el sector público**

La CGR (20), el control interno en las instituciones gubernamentales se encuentra estipulada en la Constitución Política del Perú (CPP de 1993), regulada por el Sistema Nacional de Control (SNC) a través de la Contraloría General de la República (CGR) y que cuya función es velar por la legalidad de la operaciones y funciones estatales.

#### **2.2.1.5. Ambiente de control:**

Hace referencia al conglomerado de normas, procedimientos, procesos y estructuras que es utilizado como base para realizar o llevar un adecuado control interno dentro de cualquier institución u empresa. Desde la cabeza o cabezas de toda organización hasta la base de la organización, se debe hacer llegar a conocer que tan importante es ello, incluyendo las normativas de conductuales que se espera tener. Manejar u obtener un buen ambiente de control favorecerá de manera importante todo el sistema de control que se tenga dentro de la empresa, generando principios de integridad y valores éticos que regirán dentro de la institución, como;

- Parámetros de supervisión
- Sistema organizativo alineado a las metas y objetivos
- Mejor proceso de selección y retención de personal
- Parámetros de evaluación de desempeño, de incentivos y de recompensas. (20)

#### **2.2.1.6. Evaluación de riesgo:**

El riesgo es toda aquella posibilidad que ocurra un suceso, evento u otro que pueda ocurrir dentro de una institución y afecte al cumplimiento de metas u objetivos

trazados, la evaluación de riesgo lo que ayuda es ello, poder analizar e implementar procesos y procedimientos que permitan enfrentar estos riesgos en son de tener siempre un plan de prevención o contingencia por si llegara a ocurrir un accidente o incidente en la institución o el control interno. Para realizar una evaluación de riesgos se debe tener en cuenta lo siguiente:

- Determinación de la gestión de riesgos
- Evaluación de posible fraude
- Evaluar potenciales sucesos o cambios que afecten al sistema o gestión de control interno. (20)

#### **2.2.1.7. Actividades de control:**

Hace referencia a los procedimientos y políticas implementadas para reducir los riesgos y que puedan afectar al cumplimiento de los objetivos de la institución. Para las actividades de control puedan funcionar y sean efectivas, estas deben estar sujetas a un plan ejecutable dentro de un periodo establecido y estar dentro del presupuesto establecido y que este directamente relacionado a los objetivos del control. Estas actividades de control ocurren dentro de todas las operaciones, procesos, procedimientos, niveles y actividades que realiza la entidad, y estas pueden ser de acciones detectivas o preventivas, buscando siempre un balance adecuado entre estas últimas dos acciones. Las acciones correctivas siempre serán un complemento necesario para las actividades de control. Estas actividades comprenden lo siguiente;

- Desarrollo de acciones para mitigar riesgos
- Actividades de control sobre TIC (tecnología, información y comunicación)
- Establecer políticas de las actividades de control (20)

#### **2.2.1.8. Información y comunicación:**

Estos dos elementos son importantes dentro de toda entidad, la comunicación debe ser manejada siempre en un proceso continuo y de intercambio, con el fin de poder tener la información oportuna y necesaria, esta permitirá mejorar el control interno, debido que al brindar la información esta información se puede dar a conocer a toda la institución sobre las responsabilidades del control interno y como estas pueden apoyar al logro de los objetivos. Los mandos administrativos o en su defecto las áreas responsables son los que reciben, brindan y utilizan esta información relevante y de calidad tanto de las fuentes externas e internas que servirán de apoyo para el óptimo funcionamiento de todos los componentes que conforman el control interno. (20)

#### **2.2.1.9. Supervisión y monitoreo;**

El control interno debe estar en constante supervisión, esto con el fin de poder saber y evaluar la eficacia, eficiencia y calidad con la que está funcionando y de ser necesario realizar su retroalimentación. Realizando evaluaciones independientes o continuas o en su defecto ambas, son usadas para poder determinar si cada componente que conforma el control interno y su funcionamiento. (20)

#### **2.2.2. Abastecimiento**

Según Sánchez (21) lo define como un proceso dentro de la cadena de suministro, y que *“por medio de la acción de abastecimiento, es posible dar solución a las necesidades de consumo de las personas u organizaciones. Es decir, se basa en el suministro de bienes como materias primas o productos elaborados puestos en circulación”* (21).

Molina (22), indica que el abastecimiento o la logística de abastecimiento pertenece a un subsistema dentro del sistema logístico de la cadena de suministro y que esta debe mantenerse siempre ágil y de respuesta rápida con el fin de poder satisfacer las demandas cambiantes que puedan suscitar dentro de la vida de actividad de una empresa, institución o área. La logística de abastecimiento está constituida por las siguientes funciones que son; recepción, almacenamiento y gestión-administración de inventarios, incluyendo las acciones tipo de búsqueda, selección, registro y seguimiento de los proveedores.

#### **2.2.2.1. Gestión de productos**

Según Sánchez, lo define como “la gestión del producto es el área del marketing mix dirigido a organizar y decidir los pormenores y las características de aquellos productos que cada empresa ofrece en el mercado” (23).

#### **2.2.2.2. Gestión de abastecimiento de productos farmacológicos**

Ahora referente en el plano farmacológico, Según Salazar (24), se encuentra el sistema de abastecimiento público, que es manejado por el estado quien tiene un papel importante y esencial dentro de la rapidez que brinda no solo en cuestiones de productos sino también en el servicio que tiene por brindar a la sociedad. Comprendiendo un conjunto de normas, políticas y procesos de suministros de materiales, equipos, insumos y demás, para que sean usados por los profesionales a cargo en la producción, atención o servicio público y estos puedan ser usados de manera eficiente y eficaz.

Esta es dividida en dos formas de abastecimiento pública;

- Gestión moderna de abastecimiento público; su enfoque de accionar esta sobre los distintos procesos o procedimientos que conectan a las empresas, entidad

estatales y ciudadanía, que es desde la fuente inicial de insumos hasta el consumo del bien o servicio público ofertado. La finalidad de este enfoque es poder tener una mayor interacción entre todos los agentes que intervienen en la cadena de suministro, con el objetivo de ser más eficientes y eficaces, no solo en la atención, sino también en el producto ofrecido al consumidor final (el ciudadano).

- Gestión tradicional de abastecimiento público; este enfoque está en el accionar exclusivo del presupuesto público ya establecido, con los agentes y procesos ya establecidos, que muchas veces por el tiempo de uso ya no terminan siendo del todo eficaces u eficientes, con énfasis en los servicios de salud, educación y seguridad.

Para establecer una diferencia el sistema tradicional, su enfoque está en el uso del presupuesto asignado y adquirir los productos con el menor precio posible, el enfoque moderno ve otros puntos en su enfoque, tales como: compra de bienes de calidad, uso eficiente de los recursos y contacto con los proveedores y agentes de interés.

### **2.2.3. Requerimiento**

Según Pérez y Gardey (25), es un acto, una acción o suceso de requerir, solicitar, avisar, notificar o necesitar algo, ese algo puede ser productos, equipos, mejoras de condiciones, etc. Haciendo énfasis que el requerimiento es casi una exigencia, ante una necesidad.

#### **2.2.3.1. Requerimiento de medicamentos e insumos**

Según la Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-DIGEMID (26). Indica que *“el requerimiento o pedido de medicamentos e insumos constituye la*



*solicitud de abastecimiento que los establecimientos realizan al Almacén Especializado o sub-almacén para lograr mantener un nivel de suministro adecuado para cubrir las necesidades de los usuarios” (p. 304).*

#### **2.2.4. Recepción**

Según Solorzano (27), la recepción es la actividad mediante la cual las mercancías solicitadas a los proveedores pasan a formar parte de las existencias de la empresa, por lo que se procede a su almacenaje. El proceso inicia desde que se realiza el pedido desde el departamento de compras o el encargado de realizar los requerimientos y termina cuando el proveedor envía el pedido, y se realiza la recepción por parte del cliente, donde la empresa certifica que todo se ha recibido bajo las condiciones pactadas. Para Johnson et al. (28) el proceso de recepción es de vital importancia pues es el primer filtro que realiza la empresa (véase Figura N°12).

Para el Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas DIGEMID (29) la recepción es el momento en el que las farmacias de los hospitales, centros y puestos de salud se apropian realmente de los medicamentos e insumos solicitados e inicia el proceso de almacenamiento y expendio (véase figura N° 13).

Según la DIGEMID (29), la recepción de los medicamentos e insumos solicitados por el establecimiento de salud se realiza a través del responsable de farmacia, quien deberá tener en cuenta que debe verificar la documentación y las especificaciones técnicas de cada producto

Así mismo se deberá tener en cuenta las siguientes consideraciones generales:

- 1) Recibir el requerimiento verificando que se cumplan las especificaciones de cantidad, calidad y empaque.

- 2) Comparar cada entrega física con la documentación que la acompaña. Verificar la descripción de la guía de remisión (nombre genérico del medicamento, concentración, forma farmacéutica, fecha de vencimiento, cantidad solicitada)
- 3) Verificar el correcto embalaje de los productos, por ejemplo: limpieza, que se encuentren selladas, rotulación.
- 4) Inspeccionar los productos para detectar contaminación y daño. Por lo cual se deberá hacer una inspección de rótulos, envase, contenido, olor, color, forma.
- 5) No aceptar medicamentos que no cumplan con las especificaciones técnicas y elaborar un registro en caso de inconsistencias.
- 6) Archivar adecuadamente la copia de la guía de remisión que viene con los medicamentos.

#### **2.2.5. Almacenamiento**

Según Vilca (30), el almacenamiento de medicamentos y material médicos es el *“proceso técnico administrativo que consiste en guardar o poner en el almacén o farmacia los medicamentos material médico según las Buenas Prácticas de Almacenamiento (BPA), que garanticen el mantenimiento de la calidad y la seguridad hasta su distribución o utilización”* y la importancia de tener un buen almacenamiento es un punto clave que garantiza que tanto los medicamentos o material médico conserven tanto su calidad y su eficacia terapéutica.

Según la Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-DIGEMID (29), en el módulo II, indica que el almacenamiento *“involucra actividades de custodia, conservación, ubicación técnica en un espacio físico bien seleccionado y debidamente acondicionado. Además, contempla la aplicación de métodos de control de inventario que determinan las decisiones administrativas.”* (p. 81)

### **2.2.5.1. Farmacias en Centros de Salud y Puestos de Salud**

Algunos centros de salud, en especial los centros de salud pequeños y que no disponen de un centro de farmacia independiente, deben estar debidamente adecuados y asignados los lugares donde se van a colocar los medicamentos, como también un área de expendio. El hecho que tal vez sean pequeños no debe ser excusa para que no se adecuen espacios y condiciones necesarios que garanticen la calidad, seguridad y disponibilidad de todos los medicamentos a cargo. (29)

Y los centros y/o puestos de salud con farmacias independientes, que de acuerdo con la cantidad de atenciones al usuario que brinda y los espacios disponibles, pueden brindar servicio de farmacia y tener almacenes independientes. Este último debe tener, un responsable, garantice el correcto almacenamiento de los medicamentos. (29)

### **2.2.5.2. Buenas prácticas de almacenamiento:**

Esta es una normativa que constituyen una serie de estatutos y definiciones sobre lo mínimo que se debe cumplir en el proceso de almacenamiento, estas prácticas fueron diseñadas para su cumplimiento obligatorio en todos los establecimientos de Salud, referente a la instalación de equipos, procesos operativos, mantenimiento y demás, con el fin de poder garantizar y conservar los medicamentos e insumos de manera eficiente y eficaz. El manual de Buenas Prácticas de Almacenamiento está expuesto en la Resolución Ministerial N° 585-99-SA/DM (29).

### **2.2.5.3. Etapa de almacenamiento**

- Ubicación de los medicamentos e insumos:

Para poder ubicar los medicamentos y/o insumos dentro de un almacén o servicio de Farmacia, se debe tener en cuenta un sistema que de la garantía de

los siguientes puntos: correcta y rápida ubicación y un lugar de expendio de producto o insumos. Existe tres sistemas:

- a) Fijo: Este sistema consiste en colocar un medicamento o insumos en un lugar específico dentro de todo el almacén. Este debe ser de conocimiento de todo el personal que labora dentro del mismo, esto con la finalidad que, si alguien requiere de él para el despacho u otro fin, pueda localizarlo rápidamente. Para que funcione este sistema se recomienda espacios grandes dentro del almacén o farmacia.
- b) Fluido: Sistema en el cual una farmacia o almacén es dividida en varias zonas, a cada zona se le asigna una identificación, esta puede ser por familia de productos, marca, códigos, características u otros, esto con el fin que un medicamento o insumos en específico puede guardarse en distintos lugares.
- c) Semifluido: Esta vendría hacer una combinación de las dos antes mencionadas.

Como parte de recomendación, siempre se debe utilizar o despachar los medicamentos más antiguos que se tengan dentro del almacén o farmacia, esto con el objetivo de poder optimizar el proceso de uso de los medicamentos y/o insumos.

- Ordenamiento de los medicamentos e insumos:

Dentro del sistema de organización, se debe hallar una manera fácil y eficiente de poder agilizar el despacho e inventariado de productos farmacológicos.

- a) Por orden alfabético: Este es un método que consiste en orden los medicamentos en orden alfabético, esto es que colocado en los anaqueles

o muebles de almacenamiento en orden de “A” a la “Z” y esto es tomado de los nombres genéricos de los medicamentos e insumos.

b) Por grupo farmacológico (categoría terapéutica): Consiste en ordenar los medicamentos o insumos según su valor terapéutico: por ejemplo

- Analgésicos
- Antiinflamatorios
- Antiespasmódicos
- Anestésicos
- Antipiréticos
- Antibióticos, etc.

Esta metodología es una forma eficaz de poder ordenar y organizar los medicamentos y es bastante en farmacias, almacenes y/o botiquines pequeños.

c) Por forma farmacéutica: Este sistema de ordenamiento es fijado según la característica del medicamento o insumo; por ejemplos:

- Tabletas
- Frasco
- Blíster
- Ampollas o ampolletas

Su principal ventaja es que se puede reconocer y/o diferenciar de manera visual bastante rápida, permitiendo y aprovechando de manera óptima su almacenamiento.

- Conservación de medicamentos e insumos durante el almacenamiento

Todo los medicamentos o insumos son elaborados con sustancias de naturaleza química o biológica, por lo que su conservación es una parte importante dentro

del almacenamiento, debido de esto depende que no se vean afectados los fármacos por diferentes agentes externos.

- a) Luz: La luz (natural o artificial) son uno de los agentes que se debe evitar dentro de todo local de farmacia. Este debe estar adecuado para que no le llegue ningún tipo de luz (solar o artificial directa) que pueda afectar al medicamento, es por ello que se recomienda de preferencia, las ventanas del local deben ser opacos.
- b) Temperatura: Los locales de farmacia deben tener y garantizar una temperatura entre los 15°C y 25°C, esto se obtiene teniendo un buen sistema de ventilación, debido a que el calor puede afectar directamente a los medicamentos, en especial a las cremas, supositorios o ungüentos.
- c) Humedad: Se debe tener una humedad menor o igual al 70%, esto debe ser garantizado por todo local de farmacia, debe tenerse en cuenta que los frascos deben estar bien tapados y utilizar frecuentemente deshumecedores de ambiente.
- d) Contaminación: Evitar en todo sentido la acumulación de polvo, humo, suciedad o insectos. (29)

#### **2.2.6. Despacho/Expendido**

Para Ruiz et al. (31) el despacho es un proceso logístico donde se identifican los productos que serán entregados a los clientes, luego se procede a embalar y etiquetar los productos, y se debe realizar un control para mantener altos estándares de calidad.

Según DIGEMID (29) es despacho o expendio es la etapa en donde la farmacia del hospital o centro de salud realiza la preparación de los medicamentos u otros insumos solicitado a través de una receta para ser entregados posteriormente a los

usuarios, se debe tener en cuenta que el responsable del expendio debe garantizar la cubierta para el cuidado de los medicamentos a ser entregados (Véase Figura 14).

Se debe tener en cuenta que quien es el encargado del servicio de farmacia tiene un rol importante y fundamental en la entrega de los productos, pues debe asegurar al usuario rapidez, seguridad y control. Según DIGEMID (32) el expendio de medicamentos asegura que el usuario reciba el medicamento en las cantidades correctas, con la dosis correcta y las instrucciones adecuadas que aseguren la correcta administración de este.

Etapas para realizar un correcto despacho o expendio de medicamentos e insumos:

Según DIGEMID (32) para realizar un correcto despacho o expendio se debe tener en cuenta las siguientes etapas:

- 1) **Recepción y lectura de receta:** Verificar que se encuentre completa, correctamente escrita y que se encuentre el nombre del usuario y verificar la fecha en la que se ha suscrito la receta para evitar que sea utilizada varias veces.
- 2) **Identificación y selección de medicamento o insumo:** Se deberá ubicar los medicamentos de acuerdo con lo prescrito en la receta.
- 3) **Acondicionamiento y rotulado:** Se debe tener especial cuidado que los medicamentos no se encuentren deteriorados o vencidos y tener en cuenta que se deben entregar en bolsas plásticas o en sobres de papel seguros.
- 4) **Entrega de medicamento y orientación al usuario:** Se debe entregar los medicamentos comprobando el buen estado de estos y con instrucciones e información que crea conveniente para el usuario.

- 5) **Registros y archivo:** Registrar la salida de medicamentos o insumos, tener en cuenta que debe coincidir con lo indicado en la receta, asimismo se deberá archivar la receta.

### **2.3. Formulación de hipótesis**

#### **2.3.1. Hipótesis General**

Al ser un estudio de tipo descriptivo bivariado, no se tuvo hipótesis.

#### **2.3.2. Hipótesis Específicas**

Al ser un estudio de tipo descriptivo bivariado, no se tuvo hipótesis específicas.



## **CAPITULO III: METODOLOGÍA**

### **3.1. Método de la investigación**

Como metodología de investigación es de tipo deductivo y descriptivo-observacional

### **3.2. Enfoque de la investigación**

Esta investigación fue de tipo cuantitativa, debido que el análisis fue de manera observacional en base a un análisis documental.

### **3.3. Tipo de investigación**

La investigación es de tipo aplicada.

### **3.4. Diseño de la investigación**

La investigación fue No experimental y de corte transversal.

### **3.5. Población, muestra y muestreo**

#### **3.5.1. Población:**

Debido a que la investigación es de tipo aplicada-descriptivo, la población se encuentra constituido por documentación de abastecimiento de medicamentos del área de farmacia del centro de salud Zárata 2021. Se recogió información de las guías de distribución, almacenamiento, movimientos de ingreso y salida de medicamentos, lote y/o fecha de vencimiento, envió y salidas de transferencias de medicamentos entre los establecimientos de salud, Kardex, MOF y ROF.

#### **3.5.2. Muestra:**

Cómo muestra se utilizó la documentación de control interno y abastecimiento de medicamentos del área de farmacia del centro de salud Zárata 2021, debido a la naturaleza de la investigación.

### 3.5.3. Muestreo:

Debido a la naturaleza de la investigación, no corresponde muestreo.

### 3.6. Variables y operacionalización

#### Variable 1: Control Interno

**Definición operacional:** El control interno es un conjunto de acciones, planes, políticas, normas, registros, organización, procedimientos y métodos, donde además se integra con las actitudes de las autoridades y el personal, organizadas e instituidas en cada entidad del Estado, que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales y promueven una gestión eficaz, eficiente, ética y transparente.

#### Matriz de operacionalización de la variable 1

Dimensiones	Indicadores	Escala de medición	Escala valorativa (final)
Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"><li>• Planeación (planes de trabajo anual, mensual e individual)</li><li>• Integridad y valores éticos</li><li>• Estructura organizativa</li><li>• Asignación de autoridad y responsabilidades</li></ul>		Bajo – 33.33 Medio – 49.67 Alto – 66.00
Evaluación de riesgo	<ul style="list-style-type: none"><li>• Identificación de riesgos y detección del cambio</li><li>• Determinación de los objetivos de control</li><li>• Prevención de riesgos</li></ul>	Dicotómica	

Actividades de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Coordinación entre áreas, separación de tareas, responsabilidades</li> <li>• Documentación, registro oportuno.</li> <li>• Accesos restringidos a los recursos y registros</li> <li>• Rotación del personal en las tareas claves</li> <li>• Control de las tecnologías de la información</li> </ul>		
Información y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sistemas de información, flujo y canales de comunicación</li> <li>• Responsabilidades</li> <li>• Rendición de cuentas</li> </ul>		
Supervisión y monitoreo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluación y determinación de eficacia del sistema de control</li> <li>• Comité de control y prevención</li> </ul>		

Fuente. Elaboración propia

## **Variable 2:** Abastecimiento

**Definición Operacional:** Las cadenas de suministro desempeñan varias funciones como las de administración de productos y servicios dada por la demanda de los servicios de salud; el abastecimiento busca ofrecer el mejor servicio a los usuarios brindándoles los medicamentos adecuados a sus necesidades, con buena calidad de los medicamentos y del almacenaje; y la distribución en el momento solicitado por cada servicio.

## Matriz de operacionalización de la variable 2

Dimensiones	Indicadores	Escala de medición	Escala valorativa (final)
Requerimiento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Programación y adquisición</li> <li>• Sistema de abastecimiento</li> <li>• Cálculo de necesidad</li> </ul>	Dicotómica	Bajo – 23.33 Medio – 32.67 Alto – 42.00
Recepción	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Recepción de medicamentos</li> <li>• Control de calidad</li> <li>• Verificación e ingreso</li> </ul>		
Almacenamiento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Almacenamiento y/o conservación</li> <li>• Ubicación de los medicamentos e insumos</li> <li>• Ordenamiento de los medicamentos e insumos</li> <li>• Conservación de medicamentos e insumos</li> </ul>		
Despacho/ Expendio	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dispensación y expendio a pacientes ambulatorios</li> <li>• Dispensación especializada (emergencia, otros)</li> </ul>		

Fuente. Elaboración propia

### 3.7. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

#### 3.7.1. Técnica

Para realizar la recolección de datos se utilizó la técnica del análisis documental y como instrumento una ficha de cotejo (Check list) para evaluar el control interno en el abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate.

#### 3.7.2. Descripción de instrumentos

##### 3.7.2.1. Ficha de cotejo de Control Interno

Para la evaluación de la variable control interno se utilizó una ficha de cotejo de control interno el cual tiene como objetivo identificar si se realiza un control interno en el área de farmacia.

- Dimensiones:
  - a) Ambiente de control
  - b) Evaluación de riesgos
  - c) Actividades de control
  - d) Información y comunicación
  - e) Supervisión y monitoreo
- Puntuaciones: Se obtiene a través de calificaciones manuales
- Calificaciones: De 1 a 2 por ítem.

**Figura 1.** Escala de puntuación control interno

Ítem	Puntuación
No	1 punto
Si	2 punto

Fuente. Elaboración propia

### 3.7.2.2. Ficha de cotejo de Abastecimiento

Para la evaluación de la variable abastecimiento se utilizó una ficha de cotejo de control interno el cual tiene como objetivo identificar si se realiza una adecuada gestión de abastecimiento en el área de farmacia.

- Dimensiones:
  - a) Requerimiento
  - b) Recepción
  - c) Almacenamiento
  - d) Despacho/Expendio
- Puntuaciones: Se obtiene a través de calificaciones manuales
- Calificaciones: De 1 a 3 por ítem.

**Figura 2.** Escala de puntuación de abastecimiento

Ítem	Puntuación
No	1
A veces	2
Si	3

Fuente. Elaboración propia

### 3.7.3. Validación

Para la validación del instrumento se utilizó el juicio de expertos, de manera que se seleccionó a 3 expertos en la materia para someter el cuestionario a validación.

### 3.7.4. Confiabilidad

*“Existen instrumentos para recabar datos que por su naturaleza no ameritan el cálculo de la confiabilidad, como son: entrevistas, escalas de estimación, listas de cotejo, guías de observación, hojas de registros, inventarios, rúbricas, otros. A este tipo de instrumentos, sin embargo, debe estimarse o comprobarse su validez, a través del juicio de expertos” (33)*

### **3.8. Plan de procesamiento de datos**

- Se harán trámites de acceso a la información en el Centro de salud Zárate, en el área de farmacia, para que nos sirva de apoyo y podamos tener acceso a la información documental que se necesita para el desarrollo de la investigación.
- La recolección y análisis de documentos se realizará de lunes a viernes del 01 al 31 de diciembre previa coordinación con el responsable del área de farmacia.

#### **3.8.1. Plan de análisis de datos:**

Se realizó un análisis en base a la revisión de documentos y observación, para luego poder ingresar los datos en el programa SPSS versión 21 y ser procesados tanto por variables y dimensiones. Por último, se pudo cotejar los valores que se obtuvieron y se compararon con los antecedentes encontrados y con el marco teórico expuesto.

Todo lo que es redacción se realizó en base al programa Word office.

Para la prueba de hipótesis, al ser un estudio Aplicado-descriptivo y no contar con una prueba de hipótesis, solo se trabajó con tablas de frecuencias y figuras de los datos que se obtuvo del procesamiento de datos que se realizó en el programa.

Respecto a la confiabilidad y validez de los instrumentos; y según lo expuesto Corral (33), se toma como válidos y confiables ambos instrumentos, gracias a la revisión hecha por los tres expertos quienes evaluaron y aprobaron los instrumentos, para después sean aplicados.

### **3.9. Aspectos éticos**

Para la realización de la investigación se aplicó los siguientes principios bioéticos:

**Principio de no maleficencia:** La información recolectada para la investigación fue recopilada de forma confidencial.

**Principio de beneficencia:** Busca determinar la relación entre el control interno y el abastecimiento del área de farmacia, de esta manera poder dar una mejor atención al usuario externo.

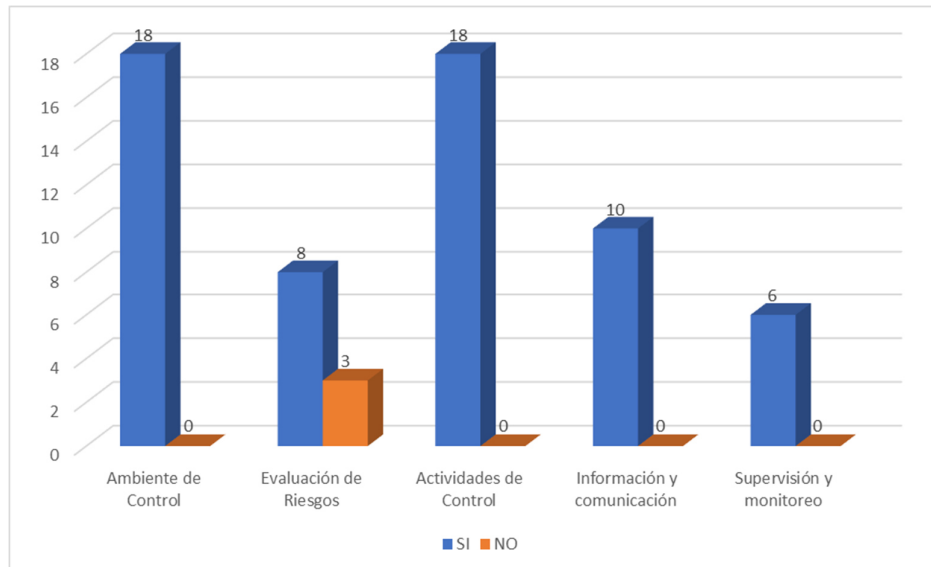
Se obtuvo la aprobación del jefe del área de farmacia para la realización de estudio.



## CAPITULO IV: PRESENTACIÓN Y DISCUSIÓN DE LOS RESULTADOS

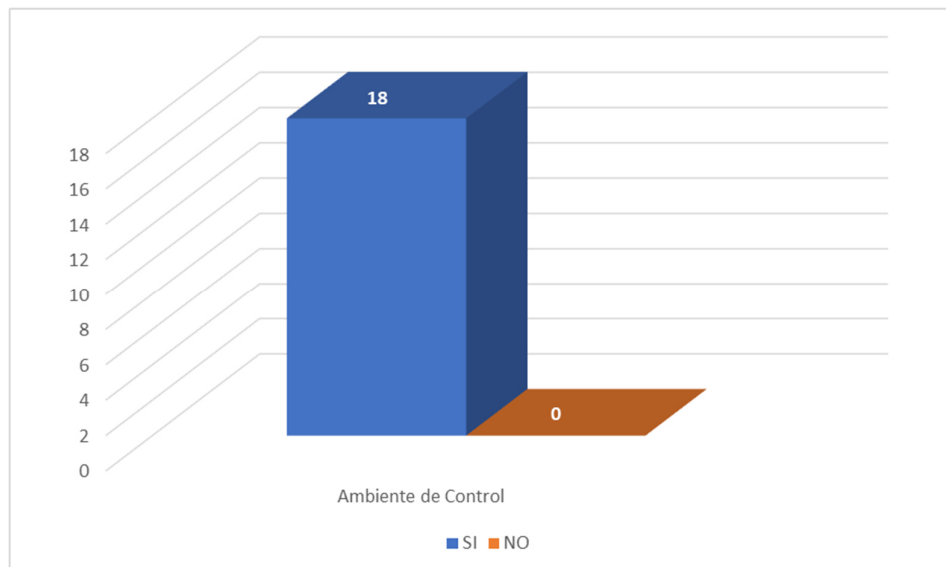
### 4.1. Resultados

**Figura 3.** Variable control interno



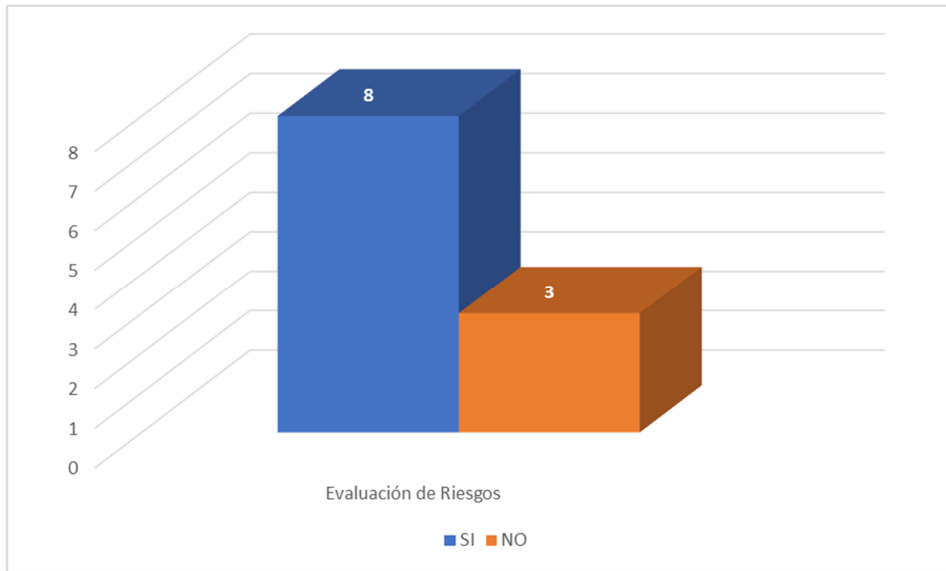
Fuente. Elaboración propia

**Figura 4.** Dimensión ambiente de control



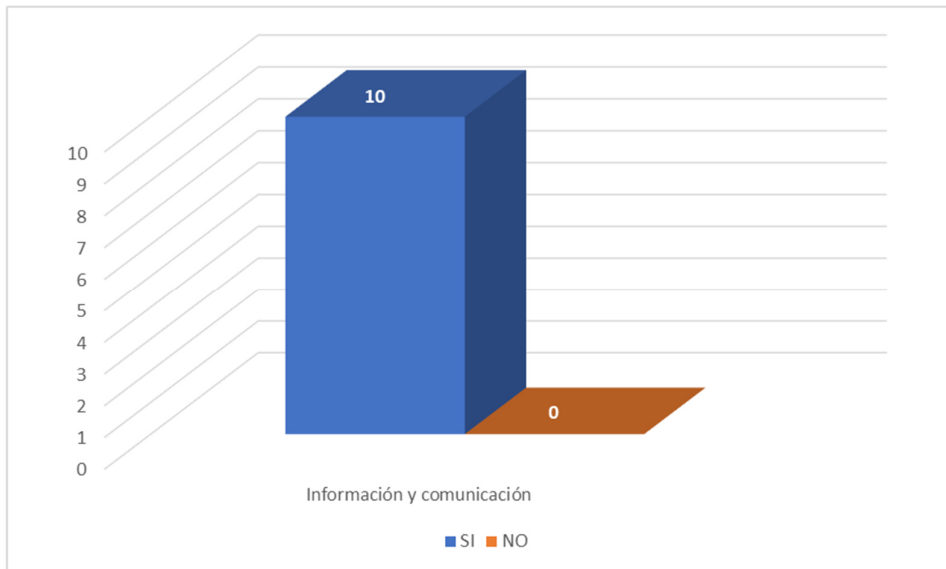
Fuente. Elaboración propia

**Figura 5. Dimensión evaluación de riesgo**



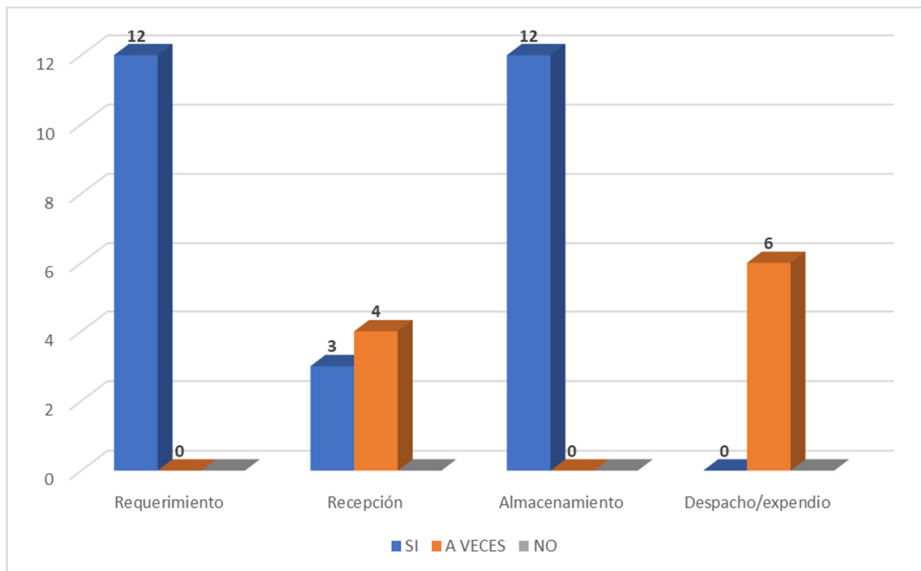
Fuente. Elaboración propia

**Figura 6. Dimensión información y comunicación**



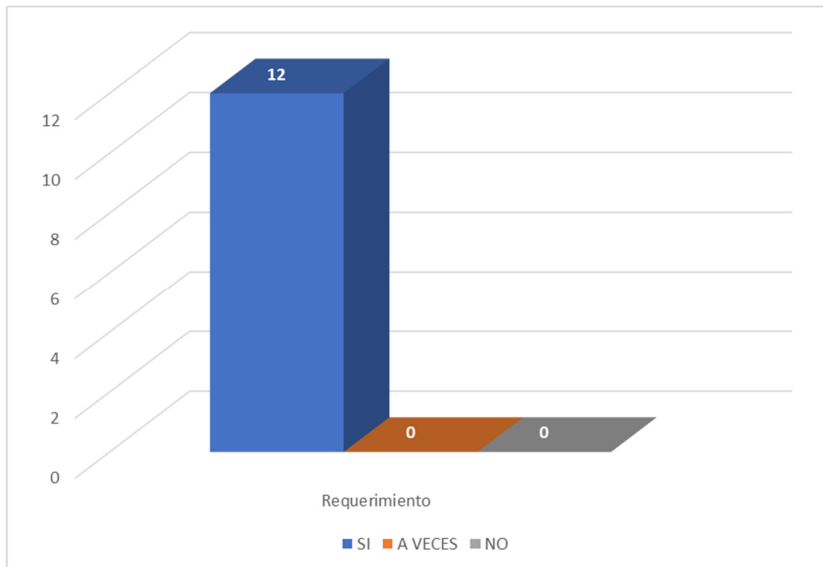
Fuente. Elaboración propia

**Figura 7. Variable abastecimiento**



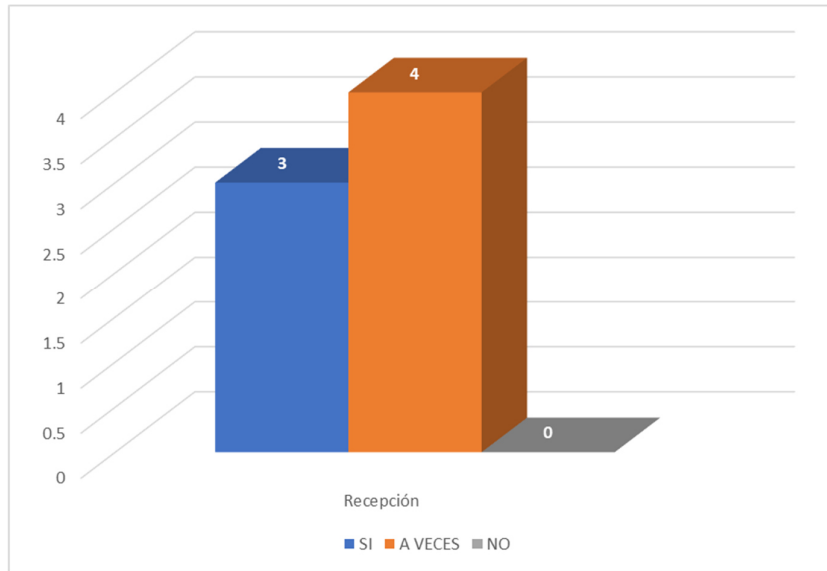
Fuente. Elaboración propia

**Figura 8. Dimensión requerimiento**



Fuente. Elaboración propia

**Figura 9. Dimensión recepción**



Fuente. Elaboración propia

#### **4.1.1. Análisis descriptivo de resultados**

En la Figura 3, mostró la evaluación respecto al control interno, en el cual se ha obtenido una puntuación de 63 de 66 puntos respecto a las dimensiones de ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, supervisión y monitoreo. En el análisis total de la variable se tuvo como dimensión con menor puntaje a la evaluación de riesgos.

En la Figura 4, se muestra la evaluación respecto al ambiente de control, se obtuvo una puntuación de 18 de 18 puntos, se encontró que el área de farmacia cuenta con un plan operativo institucional, registro de metas, visión, misión y valores, asimismo para el funcionamiento de la logística se tiene el manual de buenas prácticas de almacenamiento y dispensación, así como también el POE describe las funciones por escrito y el personal es capacitado por el director técnico de forma mensual.

En la Figura 5, se muestra la evaluación respecto a la evaluación de riesgos se obtuvo una puntuación de 11 de 14, donde es importante resaltar que actualmente no se han determinado los factores críticos del área de farmacia cuyos cambios negativos, no tienen conocimiento si se han recibido quejas en el área y no tienen una matriz de administración de riesgos.

En la Figura 6, se muestra la evaluación respecto a información y comunicación, se obtuvo una puntuación de 10 de 10, se encontró que se cuentan con sistemas de información que se han implementado en el área, hay líneas de comunicación para coordinación y retroalimentación sobre metas, objetivos y programas de trabajo además se tiene claro a quien se le deben comunicar los resultados.

En la Figura 7, se muestra la evaluación respecto al abastecimiento en el cual se ha obtenido una puntuación de 37 de 42 puntos posibles según la ficha de cotejo realizada, donde se analizaron las dimensiones de requerimiento, recepción, almacenamiento y despacho o expendio, donde se puede observar que el puntaje más bajo se obtuvo en la recepción debido a que solo a veces se realiza un control de la recepción de medicamento e insumos.

En la Figura 8, se muestra la evaluación respecto al requerimiento, donde se obtuvo una puntuación de 12 de 12, se pudo constatar que existe una programación de los requerimientos que se requieren para la atención mensual, y existe una programación de adquisición de medicamentos, donde además se cuenta con un sistema para el ingreso de requerimiento.

En la Figura 9, se muestra la evaluación respecto a la recepción, donde se obtuvo una puntuación de 7 de 9, se pudo observar que se solo a veces se realizan los

controles en la recepción, y el personal solo a veces y dependiendo de quien este a cargo verifica características como cantidad, calidad y buen estado.

#### **4.1.2. Prueba de hipótesis**

Al ser un estudio de nivel descriptivo bivariado, no se tuvo hipótesis general ni específicos.

#### **4.1.3. Discusión de resultados**

Como objetivo general se estableció evaluar si el control interno ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Según lo encontrado en el presente estudio, se encontró que en la variable control interno obtuvo una puntuación de 63 sobre 66 puntos en su evaluación (95,5% de cumplimiento) y la variable abastecimiento obtuvo una puntuación de 37 sobre 42 (88,1% de cumplimiento). Por lo que se incide que el control interno ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de estudio. El estudio se asemeja a lo encontrado por Espinoza (19), que su estudio concluyó con una afirmación de la hipótesis que existe una correlación entre el control interno y el sistema de abastecimiento y que es significativamente influyente la primera variable con la segunda variable y en viceversa. Se evidencia en el estudio, una asociación entre las variables debido que tener un buen control interno ayudará de manera positiva al abastecimiento de los medicamentos dentro de la farmacia.

Como primer objetivo específico se tuvo identificar como el control interno ayuda al requerimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Respecto a lo encontrado en la dimensión requerimiento según la ficha de cotejo esta tiene una evaluación de 12 puntos sobre 12 que es un 100,0% de

cumplimiento, esto indica que el proceso de requerimiento realizado dentro del lugar de estudio se realiza de manera óptima y eficiente, con el antecedente de lo encontrado en la variable control interno podemos inferir que tener un buen control interno ayuda al requerimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate. Lo encontrado tiene una muestra que muestra una diferencia con lo encontrado por Polo et al. (11) donde concluyó que de los encuestados, el 70% no tenía conocimiento de los procesos que se realizan con respecto a compras y adquisición de medicamentos, además se encontró que, si bien se realiza un respectivo archivo de los procesos, esto no son de conocimiento profundo por parte de los jefes de las áreas que manejan los almacenes, ocasionando que no se pueda mejorar o realizar una retroalimentación y con ello poder realizar mejoras continuas dentro de los procedimientos ya establecidos.

Como segundo objetivo específico se tuvo identificar como el control interno ayuda a la recepción de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Respecto a lo encontrado en la dimensión recepción según la ficha de cotejo esta tiene una evaluación de 7 puntos sobre 9 puntos posibles que es un 77,8% de cumplimiento, esto hace indicar que el proceso realizado en la recepción de medicamentos se realiza de buena manera, pero hay algunos puntos que mejorar, pero como evaluación general se toma como bueno lo realizado dentro de la farmacia del centro de salud. Con el antecedente de lo encontrado en la variable control interno se puede inferir que tener un buen control interno ayuda a la recepción de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate. Lo encontrado tiene una coincidencia con los resultados de Delgado (15) cuyo trabajo concluyó que, luego de aplicar los instrumentos, se encontró deficiencias con referencia a su MOF, no se encuentra actualizado y no cuentan con un sistema

aplicativo de valuación de PEPS, debido a que reciben de manera bastante frecuente medicamentos con prescripciones inadecuadas.

Como tercer objetivo específico se tuvo identificar como el ambiente de control ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Referente a lo encontrado en la dimensión ambiente de control según la ficha de cotejo esta tiene una evaluación de 18 puntos sobre 18 puntos posibles que es un 100,0% de cumplimiento, este resultado evidencia que respecto al ambiente de control efectuado en el área de farmacia se realiza de buena manera y respetando las normativas y buenas prácticas dentro de la farmacia. Con el antecedente de lo encontrado en la variable abastecimiento se puede inferir que, tener un ambiente de control ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate. Lo encontrado tiene una coincidencia con los resultados de García y Chanca (16) donde concluyó que, al no tener un plan de abastecimiento ni estrategia para ello, plan operativo ni diseño de organización, el ambiente de control se realiza de manera empírica y todo basado en la experiencia de los encargados del lugar de estudio, esto a causa de que no se contaba con un plan operativo de donde guiarse y mucho menos uno estratégico, generando siempre situaciones de incertidumbre, reflejados en el no cumplimiento de los objetivos al cabalidad posible.

Como cuarto objetivo específico se tuvo identificar como la evaluación de riesgos ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Respecto a lo encontrado en la dimensión ambiente de control según la ficha de cotejo esta tiene una evaluación de 11 puntos de 14 puntos posibles que es un 78,6% de cumplimiento, este resultado evidencia que, respecto a la evaluación de riesgo, este cumplimiento con la mayoría de los puntos puestos en evaluación,



que se interpreta como positivo dentro del proceso. Con el antecedente de lo encontrado en la variable abastecimiento se puede inferir que, tener una buena evaluación de riesgos ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate. Lo encontrado tiene una similitud con los resultados de Díaz y Quispe (14) encontró que se estuvo aplicando de manera inadecuada el S.C.I., debido que los cinco elementos tienen un bajo grado de madurez con 26,83%, debido a que tienen controles y procedimientos inadecuados en los almacenes centrales y especializados. Concluyendo y dejando una serie de medidas de control y prevención a los jefes y trabajadores para que sea aplicado y así poder mitigar el riesgo de corrupción en el área de logística en el Instituto Nacional de Salud del Niño. Y con Huanca (18) donde encontró que el 4,35% de los riesgos son tolerables, 26,09% de los riesgos son importantes, el 39,13% de los riesgos son moderados y el 30,43% de los riesgos son inaceptables concluyendo que las demoras provienen de los requerimientos ya que hay pedidos incompletos, ocasionando faltantes de artículos.

Como quinto objetivo específico se tuvo identificar como la información y comunicación ayudan al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Respecto a lo encontrado en la dimensión ambiente de control según la ficha de cotejo esta tiene una evaluación de 10 puntos de 10 puntos posibles que es un 100.0% de cumplimiento, este resultado evidencia que se está realizando los procesos de comunicación e información de manera eficiente y eficaz dentro de la institución, generando buenos flujos, no solo de manera interna sino también externa. Con el antecedente de lo encontrado en la variable abastecimiento se puede inferir que, tener una buena información y comunicación ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud

Zarate. Lo encontrado difiere con los resultados de Ayqui (17) encontrando que existe una relación positiva entre ambas variables al tener un valor de significancia de 0.000 y Spearman de 0.701, pero, en base al control interno quien menor relación tiene con el abastecimiento del lugar de estudio fue las actividades de control e información y comunicación.

## **CAPITULO V: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

### **5.1. Conclusiones**

En relación con el objetivo general, se evidencia que el control interno incide y ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Según los instrumentos aplicados, obtuvieron una puntuación de 63 puntos en la variable control interno con 95,5% de cumplimiento y 37 puntos con un 88,1% de cumplimiento.

Respecto al primer objetivo específico, se identificó que el control interno ayuda al requerimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Según el instrumento aplicado en el antecedente y a la dimensión, esta obtuvo una puntuación de 12 que es el 100,0% de cumplimiento y aplicación.

Respecto al segundo objetivo específico, se identificó que el control interno ayuda a la recepción medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Según el instrumento aplicado en el antecedente y a la dimensión, esta obtuvo una puntuación de 7 que es el 77,8% de cumplimiento y aplicación.

Respecto al tercer objetivo específico, se identificó que el ambiente de control ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Según el instrumento aplicado en el antecedente y a la dimensión, esta obtuvo una puntuación de 18 que es el 100,0% de cumplimiento y aplicación.

Respecto al cuarto objetivo específico, se identificó que la evaluación de riesgos ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Según el instrumento aplicado en el antecedente y a la dimensión, esta obtuvo una puntuación de 11 que es el 78,6% de cumplimiento y aplicación.

Respecto al quinto objetivo específico, se identificó que la información y comunicación ayudan al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021. Según el instrumento aplicado en el antecedente y a la dimensión, esta obtuvo una puntuación de 10 que es el 100,0% de cumplimiento y aplicación.

## **5.2. Recomendaciones**

Realizar un análisis de la gestión de potenciales riesgos dentro del área de farmacia, ajustando planes de acción, prevención y limpieza, esto debido a la delicado que es el manejo de insumos farmacológicos y también de su preservación de los mismos.

Se recomienda realizar una matriz de riesgos a fin de poder identificar cuáles serían los principales factores de riesgos que presenta el área de farmacia, posteriormente poder comunicarlos pues es importante identificar y conocer los riesgos a los que están expuestos procesos importantes.

Mejorar aspectos como el despacho de medicamentos y atención de pacientes ambulatorios, debido a que si bien no existen quejas por parte de los usuarios, estos de igual forma deben tener un servicio de calidad dentro del área de farmacia y se detectó ciertas falencias dentro de este proceso que, si bien un paciente común tal vez no note, un auditor si lo podría apreciar, ocasionando que hubiera llamados de atención o potencialmente un paciente llegué apreciar esta falencia y se llegué a quejas potenciales al área de farmacia del centro de salud.

Realizar la actualización de políticas, manuales, reglamentos de los principales procesos y procedimientos para que se tenga de manera clara y completa, incluir las competencias de las diferentes áreas; promoviendo de esta manera el cumplimiento eficiente de las funciones y responsabilidad de cada departamento.

Evaluar periódicamente el control interno.

La recepción de medicamentos e insumos debe estar totalmente planificada, se debe hacer seguimiento a aquellos colaboradores del área de farmacia que tienen incidencia en no realizar una adecuada revisión y recepción de productos que llegan a su área, pues esto genera sobrecarga de trabajo para el siguiente turno que tendrá que realizar esa revisión, así como también genera retrasos en la atención de productos.

## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

1. Videnza Consultores. El abastecimiento de medicamentos en el Perú: retos y oportunidades. [Internet]. Lima: Videnza Consultores; 2020 [consultado 20 octubre 2021]. Disponible en: <https://videnza.org/wp-content/uploads/2020/08/Abastecimiento-de-medicamentos-1.pdf>
2. Srivastava S, Garg D, Agarwal A. Responsive Supply Chain Management in Healthcare Industry: An Overview. Global Journal of Enterprise Information System. [Internet] 2020 [consultado el 22 de octubre del 2021]; 12(1), 46–53. Disponible <https://gjeis.com/index.php/GJEIS/article/view/448/423> DOI 10.18311/gjeis/2020
3. Bernal I, Iraizoz E, Gonzáles JM, García S, López V, Molina L. El desabastecimiento y la escasez de medicamentos-Análisis y recomendaciones de la campaña “no es sano”. [Internet]. Madrid: Fundación Salud por Derecho y la Organización de Consumidores y Usuarios (OCU); 2020 [consultado 23 octubre 2021]. Disponible en: [https://www.medicosdelmundo.org/sites/default/files/informe\\_desabastecimientos\\_nes.pdf](https://www.medicosdelmundo.org/sites/default/files/informe_desabastecimientos_nes.pdf)
4. INEI. El informe técnico de condiciones de vida en el Perú [Internet]. Lima: INEI; 2021 [consultado 23 octubre 2021]. Disponible en: <https://www.inei.gob.pe/media/MenuRecursivo/boletines/03-informe-tecnico-condiciones-de-vida-abr-may-jun-2021.pdf>
5. Sociedad de Comercio Exterior del Perú-ComexPerú. El problema en la provisión del sector salud: el desabastecimiento de medicamentos (PARTE II). [Internet]. Lima: ComexPerú; 2019. [consultado 24 octubre 2021] Disponible en <https://www.comexperu.org.pe/articulo/el-problema-en-la-provision-del-sector-salud-el-desabastecimiento-de-medicamentos-parte-ii>

6. Sociedad de Comercio Exterior del Perú-ComexPerú. El problema en la provisión del sector salud: el desabastecimiento de medicamentos (PARTE I). [Internet]. Lima: ComexPerú; 2019. [consultado 24 octubre 2021] Disponible en <https://www.comexperu.org.pe/articulo/el-problema-en-la-provision-de-salud-cuando-los-arboles-no-dejan-ver-el-bosque-parte-i>
7. el Hospital. La cadena de abastecimiento o el cómo garantizar la seguridad de los pacientes con la tecnología. [Internet]. Colombia: el Hospital; 2018 [Consultado el 24 octubre 2021] Disponible en: <https://www.elhospital.com/temas/La-cadena-de-abastecimiento-o-el-como-garantizar-la-seguridad-de-los-pacientes-con-la-tecnologia+126269>
8. Gestión. ComexPerú: precios altos de medicamentos “reflejan un problema de desabastecimiento”. [Internet]. Lima: Gestión-Economía; 2020 [consultado 25 octubre 2021] Disponible en <https://gestion.pe/economia/coronavirus-peru-comexperu-precios-altos-de-medicamentos-reflejan-un-problema-de-desabastecimiento-nndc-noticia/?ref=gesr>
9. Seinfeld J. Cortar por lo sano. [Internet]. Lima: Videnza Consultores; 2018. [consultado 25 de octubre] Disponible en <https://videnza.org/cortar-lo-sano/>.
10. Organización de Consumidores y Usuarios (OCU). Desabastecimiento de medicamentos ¿por qué? [Internet]. Madrid: Ocu-Salud; 2020. [consultado 25 de octubre] Disponible en: <https://www.ocu.org/salud/medicamentos/informe/razones-desabastecimiento-medicamentos>
11. Polo-Sulbaran AC, Gomez Gómez KJ, Ariza Sala AA. Evaluación de los controles establecidos en el área del almacén de la empresa distribuidora de medicamentos, DISTRIMED LTDA. de la ciudad de Santa Marta. [Licencia de Revisoría Fiscal y

- Auditoria Integral]. Colombia: Universidad Cooperativa de Colombia; 2019.  
Recuperado a partir de: <https://repository.ucc.edu.co/handle/20.500.12494/13428>
12. Serna-Nuñez A. Evolución de la farmacovigilancia: análisis de los resultados sobre el conocimiento de farmacovigilancia entre profesionales sanitarios y pacientes. [Tesis de doctorado]. Madrid. Universidad Complutense de España. 2020. Recuperado a partir de: <https://eprints.ucm.es/id/eprint/66076/1/T42412.pdf>
  13. Lapo-Camisan AD. Seguridad en la administración de medicamentos en el Hospital General Isidro Ayora “2016- 2017”. [Tesis licenciamiento en enfermería]. Loja-Ecuador. Universidad Nacional de Loja; 2017. Recuperado a partir de: <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/18647/1/TESIS%20ANGEL%20LAPO%20CAMISAN.pdf>
  14. Díaz-Vivanco G, Quispe-Bravo VS. El sistema de control interno en el proceso de adquisición, almacenamiento y distribución de medicamentos para la TBC en el departamento de logística del Instituto Nacional de Salud del Niño en el periodo 2017-2018. [Tesis de bachiller de Contabilidad]. Lima. Universidad Tecnológica del Perú; 2019. Recuperado a partir de: <https://repositorio.utp.edu.pe/handle/20.500.12867/3173?show=full>
  15. Delgado-Fernandez NM. Evaluación del proceso de abastecimiento y distribución de medicamentos, utilizando metodología COSO 2013, y diseño de medidas correctivas para una eficaz atención a los usuarios en el Hospital Docente las Mercedes de Chiclayo. [Tesis de Licencia de Contador Público]. Chiclayo. Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo; 2019. Recuperado a partir de: <http://tesis.usat.edu.pe/xmlui/handle/20.500.12423/2521>



16. Garcia-Almanza SK, Chanca Tello LY. Ambiente de control en el procedimiento de abastecimiento del programa vaso de leche en la Municipalidad Distrital de Ocongate Provincia de Quispicanchi período 2016. [Tesis de licencia de Contador Público]. Cusco. Universidad Anidan del Cusco; 2019. Recuperado a partir de: <https://repositorio.uandina.edu.pe/handle/20.500.12557/3056>
17. Ayqui-Hallasi. Control interno y abastecimiento en la oficina regional Sur Arequipa del Instituto Nacional Penitenciario, 2020. [Tesis de Maestría en Gestión Pública]. Tarapoto. Universidad Cesar Vallejo; 2021. Recuperado a partir de: [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/56205/Ayqui\\_HJE-SD.PDF?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/56205/Ayqui_HJE-SD.PDF?sequence=1&isAllowed=y)
18. Huanca-Trejo ML. Modelo de gestión para el control de riesgos y existencias del proceso de inventario en el almacén central de la Municipalidad Provincial de Huaura - Huacho 2017. [Tesis de Licencia de Ingeniero Industrial]. Huacho. Universidad Nacional José Faustino Sánchez Carrión; 2018. Recuperado a partir de: <http://repositorio.unjfsc.edu.pe/handle/UNJFSC/2022>
19. Espinoza-Grados ED. Control interno y el sistema de abastecimiento del área de logística de la municipalidad provincial de Huánuco, periodo 2015-2018. [Tesis de licencia de Contador Público]. Huánuco. Universidad de Huánuco; 2018. Recuperado a partir de: <http://200.37.135.58/handle/123456789/1652>
20. Contraloría General de la República. Marco conceptual del control interno [Internet]. Lima: Contraloría General de la República. Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH; 2014 [consultado 04 noviembre 2021]. Disponible en: [https://apps.contraloria.gob.pe/wcm/control\\_interno/documentos/Publicaciones/Marco\\_Conceptual\\_Control\\_Interno\\_CGR.pdf](https://apps.contraloria.gob.pe/wcm/control_interno/documentos/Publicaciones/Marco_Conceptual_Control_Interno_CGR.pdf)

21. Sánchez-Galán J. Abastecimiento. [Internet]. economipedia; 17 Julio 2018 [consultado 09 noviembre 2021]. Disponible en: <https://economipedia.com/definiciones/abastecimiento.html>
22. Molina Prince Manuel Alfredo. Teoría de las restricciones TOC y la cadena logística. [Internet]. Gestipolis; 31 marzo 2008 [30 noviembre 2021] Disponible en: <https://www.gestipolis.com/teoria-restricciones-toc-cadena-logistica/>
23. Sánchez-Galán J. Gestión de producto. [Internet]. economipedia; 05 Julio 2017 [consultado 09 noviembre 2021]. Disponible en: <https://economipedia.com/definiciones/gestion-de-producto.html>
24. Salazar-Araujo JF. La gestión de abastecimiento de medicamentos en el sector público peruano: Nuevos Modelos de Gestión. Sinergia e innovación. [Internet] 2014 [consultado 09 noviembre de 2021]; Vol. 2 Núm. 1 (2014): ene-jun 2014. Disponible en: <https://revistas.upc.edu.pe/index.php/sinergia/article/view/219>
25. Pérez-Porto J, Gardey A. Definición de requerimiento. [Internet]. Definición.pe. 2014. [consultado el 09 de noviembre 2021] Disponible en: <https://definicion.de/requerimiento/>
26. Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-DIGEMID. Procesos del Sistema de suministro de medicamentos e insumos en el ministerio de salud – Modulo V Gestión de stock de medicamentos e insumos. Lima. DIGEMID; 2006. Disponible en: [http://bvs.minsa.gob.pe/local/MINSA/1064\\_DIGEMID61-6.pdf](http://bvs.minsa.gob.pe/local/MINSA/1064_DIGEMID61-6.pdf)
27. Solorzano M. Gestión de pedidos y stock. Málaga. IC Editorial, 2018.
28. Johnson P, Leenders M, Flynn A. Administración de compras y abastecimiento. México: McGraw Hill;2012. 14ª edición.

29. Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-DIGEMID. Procesos del Sistema de suministro de medicamentos e insumos en el ministerio de salud – Modulo III Almacenamiento de medicamentos e insumos. Lima. DIGEMID; 2006. Disponible en: <http://bvs.minsa.gob.pe/local/minsa/2378-2.pdf>
30. Vilca-Gavidia S. Gestión en el almacenamiento de almacenamiento de medicamentos y material médico [Internet]. Chepén: Sonia Vilca Gavidia; 2010. Disponible en: [https://www.digemid.minsa.gob.pe/UpLoad/UpLoaded/PDF/EURacMed/TrabSalud/R euTec/RTN\\_Oct\\_2010/MR\\_GAdM\\_1-4-Gestion\\_almacenamiento\\_med.pdf](https://www.digemid.minsa.gob.pe/UpLoad/UpLoaded/PDF/EURacMed/TrabSalud/R euTec/RTN_Oct_2010/MR_GAdM_1-4-Gestion_almacenamiento_med.pdf)
31. Ruiz-Castro M., Moya-Dimter A., Muñoz-Mariño C.; 2017. Disponible en <http://www.inacap.cl/web/2017/flippage/logistica-y-distribucion/logistica-y-distribucion.pdf>
32. Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-DIGEMID. Procesos del Sistema de suministro de medicamentos e insumos en el ministerio de salud – Modulo VI Expendio y uso de medicamentos. Lima. DIGEMID; 2006. Disponible en: <http://bvs.minsa.gob.pe/local/minsa/2378-5.pdf>
33. Corral Y. Validez y confiabilidad de los instrumentos de investigación para la recolección de datos. Revista ciencias de la educación. [Internet] 2009. [consultado 30 noviembre de 2021]; Vol. 19, No. 33 (2009) Disponible en: <http://servicio.bc.uc.edu.ve/educacion/revista/n33/art12.pdf>
34. Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-DIGEMID. Procesos del Sistema de suministro de medicamentos e insumos en el ministerio de salud – Modulo I. Lima. DIGEMID; 2006. Disponible en: <http://bvs.minsa.gob.pe/local/minsa/2378-1.pdf>

35. Ministerio de Salud N°014-2011-SA. Aprueban reglamento de establecimiento farmacéuticos-Ley N° 29459. Lima. Ministerio de Salud; 2011. Disponible en: [https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/272179/243288\\_14\\_-\\_DS\\_N\\_C2\\_B0\\_014-2011-SA.pdf20190110-18386-1g9v4p5.pdf](https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/272179/243288_14_-_DS_N_C2_B0_014-2011-SA.pdf20190110-18386-1g9v4p5.pdf)
36. Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-DIGEMID. Manual de buenas prácticas de almacenamiento de productos farmacéuticos, dispositivos, médicos y productos sanitarios. Lima. Julio Ernesto Arechua de la Cruz; 2015. Disponible en: [https://www.digemid.minsa.gob.pe/UpLoad/UpLoaded/PDF/EAccMed/ReunionesTecnicas/PONENCIAS/OCTUBRE\\_2015/PONENCIA\\_DIA2/04\\_DCYVS\\_DIGEMID\\_BUENAS\\_PRACT\\_ALAMACEN.pdf](https://www.digemid.minsa.gob.pe/UpLoad/UpLoaded/PDF/EAccMed/ReunionesTecnicas/PONENCIAS/OCTUBRE_2015/PONENCIA_DIA2/04_DCYVS_DIGEMID_BUENAS_PRACT_ALAMACEN.pdf)
37. Dirección General de Medicamentos, Insumos y Drogas-DIGEMID. Buenas prácticas de Almacenamiento (BPA). Cajamarca. José Daniel Guerra Camargo; 2011. Disponible en: <https://www.digemid.minsa.gob.pe/UpLoad/UpLoaded/PDF/Acceso/URM/GestionURMTrabSalud/ReunionTecnica/VIII/D%C3%ACa1/CursoBPACajamarca/BPACajamarca.pdf>

## ANEXOS

### Anexo 1: Matriz de consistencia

Formulación del Problema	Objetivos	Hipótesis	Variables	Diseño metodológico
<p><b>Problema General</b></p> <p>¿Cómo el control interno ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud zarate – 2021?</p>	<p><b>Objetivo General</b></p> <p>Evaluar si el control interno ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021</p>	<p><b>Hipótesis General</b></p> <p>Al ser un estudio de tipo descriptivo bivariado, no se tendrá hipótesis general</p>	<p><b>Variable 1</b></p> <p><b>Control interno</b></p> <p>Ambiente de control</p> <p>Evaluación de riesgo</p> <p>Actividades de control</p> <p>Información y comunicación</p>	<p><b>Tipo de investigación</b></p> <p>Aplicada</p>
<p><b>Problema Específicos</b></p> <p>• ¿Cómo el control interno ayuda al requerimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?</p> <p>• ¿Cómo el control interno ayuda a la recepción de medicamentos en el área de farmacia del</p>	<p><b>Objetivos Específicos</b></p> <p>• Identificar como el control interno ayuda al requerimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021.</p> <p>• Identificar como el control interno ayuda a la recepción medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021</p>	<p><b>Hipótesis Específica</b></p> <p>Al ser un estudio de tipo descriptivo bivariado, no se tendrán hipótesis específicas.</p>	<p>Supervisión y monitoreo</p> <p><b>Variable 2</b></p> <p><b>Abastecimiento</b></p> <p>Requerimiento</p> <p>Recepción</p> <p>Almacenamiento</p> <p>Despacho/Expendio</p>	<p><b>Método y diseño de la investigación</b></p> <p><b>Método</b></p> <p>Deductivo</p> <p>Descriptivo-observacional</p> <p><b>Diseño</b></p> <p>No Experimental</p> <p>Transversales</p> <p><b>Población, muestra y muestreo</b></p> <p><b>Población</b></p> <p>Documentación del área de farmacia del centro de salud Zárate</p> <p><b>Muestra</b></p>

<p>centro de salud Zarate 2021?</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Cómo el ambiente de control ayuda el abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?</li> <li>• ¿Cómo la evaluación de riesgos ayuda el abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?</li> <li>• ¿Cómo la información y comunicación ayudan al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021?</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Identificar como el ambiente de control ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021</li> <li>•Identificar como la evaluación de riesgos ayuda al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021</li> <li>•Identificar como la información y comunicación ayudan al abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate 2021</li> </ul>			<p>Documentación de control interno del área de farmacia del centro de salud Zárate</p> <p><b>Muestreo</b></p> <p>Por conveniencia de los autores</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Título de la Investigación: Control interno y el abastecimiento de medicamentos en el área de farmacia del centro de salud Zarate - 2021

## Anexo 2: Instrumentos

### CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO DEL ÁREA DE FARMACIA

**Entidad:**

**Fecha de Evaluación:**

Preguntas	SI	NO	Obs.
<b>1. Ambiente de control</b>			
• ¿El área de farmacia cuenta con un plan operativo institucional?			
• ¿El área de farmacia cuenta con algún registro donde figuren las metas programadas?			
• ¿El área de farmacia tiene identificada cual es la misión, visión y valores?			
• ¿En el área de farmacia conocen el manual de buenas prácticas de almacenamiento y dispensación?			
• ¿Se encuentran claramente definidas en el organigrama las distintas áreas de responsabilidades de farmacia?			
• ¿Cuenta el área de farmacia con un reglamento de organización y funciones (ROF)			
• ¿Cuenta el área de farmacia con un manual de organización y funciones? (MOF)			
• ¿Cuenta el área de farmacia con un manual de procedimientos donde se identifique la sistematización de labores?			
• ¿Cuenta el área de farmacia con sus funciones por escrito y tiene el personal asignado experiencia y/o capacitación para el desempeño de sus labores?			
<b>2. Evaluación de riesgos</b>			
• ¿En los procesos o actividades que realizan en el área de farmacia se han identificado riesgos?			
• ¿En el área de farmacia se han determinado los responsables de la identificación de los riesgos?			
• ¿Las leyes, reglamentos y normas aplicadas en el área de farmacia son			

de conocimiento de todo el personal que labora ahí?			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Se han determinado los factores críticos del área de farmacia cuyos cambios negativos pueden perjudicar el logro de objetivos?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Se han recibido quejas o denuncias en el área de farmacia relacionadas con las actividades o procesos realizados?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Se han establecido procedimientos de control para considerar el resultado de auditorías previas y tener en cuenta las mejoras recomendadas?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿En el área de farmacia los principales procesos cuentan con una matriz de administración de riesgos?</li> </ul>			
<b>3. Actividades de control</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿El área de farmacia tiene procedimientos adecuados para el cumplimiento de sus objetivos?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿El MOF, ROF, procedimientos se encuentran actualizados y corresponden al área de farmacia?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Los principales procesos del área de farmacia están soportados por algún sistema de información?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Los sistemas de información implementados tienen planes de contingencia y recuperación en materia de TIC?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿El área de farmacia tiene indicadores de control?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Los indicadores de control son difundidos en todo el personal?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Se documenta el control y seguimiento del programa de trabajo?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Los recursos institucionales del área de farmacia están debidamente resguardados?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Para asegurar que el acceso y la administración de la información. ¿Se tiene implementado controles, para que se realicen actividades por el personal facultado del área de farmacia?</li> </ul>			
<b>4. Información y comunicación</b>			



<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Se tienen claras las partes interesadas a quienes se debe de comunicar las actividades, su ejecución y los resultados obtenidos por el área de farmacia?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Los sistemas de información que se han implementado en el área de farmacia facilitan la toma de decisiones?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Los medios de comunicación utilizados son coherentes con los propósitos de comunicación que tiene el área de farmacia?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Existen medios efectivos que permiten recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de los usuarios externos al área?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Las líneas de comunicación e información establecidas permiten recibir retroalimentación sobre el avance del programa de trabajo, las metas y los objetivos?</li> </ul>			
<b>5. Supervisión y monitoreo</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Las deficiencias de control interno son comunicados de forma oportuna a quienes corresponda para aplicar medidas correctivas?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Se asegura que las recomendaciones producto de control interno y externo, sean comunicadas y levantadas?</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Es realizada la evaluación de la corrección de errores comunicados durante el proceso de registro de información?</li> </ul>			

## FICHA DE OBSERVACIÓN DEL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO

### ÁREA DE FARMACIA

**Entidad:**

**Fecha de Evaluación:**

Ítems	No	A veces	Si
<b>1. Requerimiento</b>			
Existe una programación de los requerimientos que se requieran para la atención mensual?			
Existe una programación para la adquisición de los medicamentos e insumos.			
Se tiene un sistema de abastecimiento que permite ingresar los requerimientos			
Se realiza un cálculo de las necesidades en el área de farmacia			
<b>2. Recepción</b>			
Se realiza un control de la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia.			
Cuando se realiza la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia se verifica (cantidad, calidad y buen estado).			
Los medicamentos e insumos que ingresan al área de farmacia son verificados, ingresados y registrados el mismo día al sistema.			
<b>3. Almacenamiento</b>			
Se utilizan áreas de almacenaje adecuadas para cada tipo de medicamento e insumos del área de farmacia.			
El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia están ubicados adecuadamente.			
El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia son clasificados adecuadamente.			
Se tienen procedimientos de conservación de medicamentos e insumos			
<b>4. Despacho / Expendio</b>			
El despacho de los pedidos de medicamentos e insumos se realiza a tiempo a los pacientes ambulatorios.			
Las órdenes de los pacientes son atendidas en su totalidad a los pacientes ambulatorios.			
El despacho de los pedidos de medicamentos e insumos se realiza a tiempo a los pacientes de emergencia.			

### Anexo 3: Validez del instrumento

Experto 1:

#### CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DE LOS INSTRUMENTOS

**TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:** CONTROL INTERNO Y EL ABASTECIMIENTO DE MEDICAMENTOS EN EL ÁREA DE FARMACIA DEL CENTRO DE SALUD ZARATE - 2021

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>VARIABLE 1: CONTROL INTERNO</b>							
	<b>DIMENSIÓN 1: Ambiente de control</b>	Si	No	Si	No	Si	No	
1	¿El área de farmacia cuenta con un plan operativo institucional?	X		X		X		
2	¿El área de farmacia cuenta con algún registro donde figuren las metas programadas?	X		X		X		
3	¿El área de farmacia tiene identificada cual es la misión, visión y valores?	X		X		X		
4	¿En el área de farmacia conocen el manual de buenas prácticas de almacenamiento y dispensación?	X		X		X		
5	¿Se encuentran claramente definidas en el organigrama las distintas áreas de responsabilidades de farmacia?	X		X		X		
6	¿Cuenta el área de farmacia con un reglamento de organización y funciones (ROF)	X		X		X		
7	¿Cuenta el área de farmacia con un manual de organización y funciones? (MOF)	X		X		X		
8	¿Cuenta el área de farmacia con un manual de procedimientos donde se identifique la sistematización de labores?	X		X		X		
9	¿Cuenta el área de farmacia con sus funciones por escrito y tiene el personal asignado experiencia y/o capacitación para el desempeño de sus labores?	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 2: Evaluación de riesgos</b>	Si	No	Si	No	Si	No	

10	¿En los procesos o actividades que realizan en el área de farmacia se han identificado riesgos?	X		X		X		
11	¿En el área de farmacia se han determinado los responsables de la identificación de los riesgos?	X		X		X		
12	¿Las leyes, reglamentos y normas aplicadas en el área de farmacia son de conocimiento de todo el personal que labora ahí?	X		X		X		
13	¿Se han determinado los factores críticos del área de farmacia cuyos cambios negativos pueden perjudicar el logro de objetivos?	X		X		X		
14	¿Se han recibido quejas o denuncias en el área de farmacia relacionadas con las actividades o procesos realizados?	X		X		X		
15	¿Se han establecido procedimientos de control para considerar el resultado de auditorías previas y tener en cuenta las mejoras recomendadas?	X		X		X		
16	¿En el área de farmacia los principales procesos cuentan con una matriz de administración de riesgos?	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 3: Actividades de control</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
18	¿El área de farmacia tiene procedimientos adecuados para el cumplimiento de sus objetivos?	X		X		X		
19	¿El MOF, ROF, procedimientos se encuentran actualizados y corresponden al área de farmacia?	X		X		X		
20	¿Los principales procesos del área de farmacia están soportados por algún sistema de información?	X		X		X		
21	¿Los sistemas de información implementados tienen planes de contingencia y recuperación en materia de TIC?	X		X		X		
22	¿El área de farmacia tiene indicadores de control?	X		X		X		
23	¿Los indicadores de control son difundidos en todo el personal?	X		X		X		
24	¿Se documenta el control y seguimiento del programa de trabajo	X		X		X		
25	¿Los recursos institucionales del área de farmacia están debidamente resguardados?	X		X		X		

26	Para asegurar que el acceso y la administración de la información. ¿Se tiene implementado controles, para que se realicen actividades por el personal facultado del área de farmacia?	X		X		X		
<b>DIMENSIÓN 4: Información y comunicación</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
27	¿Se tienen claras las partes interesadas a quienes se debe de comunicar las actividades, su ejecución y los resultados obtenidos por el área de farmacia?	X		X		X		
28	¿Los sistemas de información que se han implementado en el área de farmacia facilitan la toma de decisiones?	X		X		X		
29	¿Los medios de comunicación utilizados son coherentes con los propósitos de comunicación que tiene el área de farmacia?	X		X		X		
30	¿Existen medios efectivos que permiten recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de los usuarios externos al área?	X		X		X		
31	¿Las líneas de comunicación e información establecidas permiten recibir retroalimentación sobre el avance del programa de trabajo, las metas y los objetivos?	X		X		X		
<b>DIMENSIÓN 5: Supervisión y monitoreo</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
32	¿Las deficiencias de control interno son comunicados de forma oportuna a quienes corresponda para aplicar medidas correctivas?	X		X		X		
33	¿Se asegura que las recomendaciones producto de control interno, emitidas por los auditores internos y externos?	X		X		X		
34	¿Es realizada la evaluación de la corrección de errores comunicados durante el proceso de registro de información?	X		X		X		
<b>VARIABLE 2: Abastecimiento</b>								
<b>DIMENSIÓN 1: Requerimiento</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
35	Existe una programación de los requerimientos que se requieran para la atención mensual'	X		X		X		
36	Existe una programación para la adquisición de los medicamentos e insumos.	X		X		X		
37	Se tiene un sistema de abastecimiento que permite ingresar los requerimientos	X		X		X		
38	Se realiza un cálculo de las necesidades en el área de farmacia	X		X		X		

	<b>DIMENSIÓN 2: Recepción</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
39	Se realiza un control de la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia.	X		X		X		
40	Cuando se realiza la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia se verifica (cantidad, calidad y buen estado).	X		X		X		
41	Los medicamentos e insumos que ingresan al área de farmacia son verificados, ingresados y registrados el mismo día al sistema.	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 3: Almacenamiento</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
41	Se utilizan áreas de almacenaje adecuadas para cada tipo de medicamento e insumos del área de farmacia.	X		X		X		
42	El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia están ubicados adecuadamente.	X		X		X		
43	El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia son clasificados adecuadamente.	X		X		X		
44	Se tienen procedimientos de conservación de medicamentos e insumos	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Hay suficiencia

Opinión de aplicabilidad:   Aplicable [  ]       Aplicable después de corregir [  ]       No aplicable [  ]

Apellidos y nombres del juez validador. Dr: Márquez Caro, Orlando Juan

DNI:.....09075930.....

Especialidad del validador ..... Metodólogo

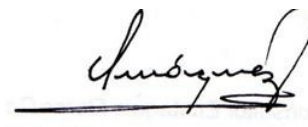
.....25....de...Noviembre del 2021

<sup>1</sup>**Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

<sup>2</sup>**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

<sup>3</sup>**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

**Nota:** Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión.



Firma del Experto Informante

Experto 2:

### CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DE LOS INSTRUMENTOS

**TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:** CONTROL INTERNO Y EL ABASTECIMIENTO DE MEDICAMENTOS EN EL ÁREA DE FARMACIA DEL CENTRO DE SALUD ZARATE - 2021

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>VARIABLE 1: CONTROL INTERNO</b>							
	<b>DIMENSIÓN 1: Ambiente de control</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
1	¿El área de farmacia cuenta con un plan operativo institucional?	X		X		X		
2	¿El área de farmacia cuenta con algún registro donde figuren las metas programadas?	X		X		X		
3	¿El área de farmacia tiene identificada cual es la misión, visión y valores?	X		X		X		
4	¿En el área de farmacia conocen el manual de buenas prácticas de almacenamiento y dispensación?	X		X		X		
5	¿Se encuentran claramente definidas en el organigrama las distintas áreas de responsabilidades de farmacia?	X		X		X		
6	¿Cuenta el área de farmacia con un reglamento de organización y funciones (ROF)	X		X		X		
7	¿Cuenta el área de farmacia con un manual de organización y funciones? (MOF)	X		X		X		
8	¿Cuenta el área de farmacia con un manual de procedimientos donde se identifique la sistematización de labores?	X		X		X		
9	¿Cuenta el área de farmacia con sus funciones por escrito y tiene el personal asignado experiencia y/o capacitación para el desempeño de sus labores?	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 2: Evaluación de riesgos</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
10	¿En los procesos o actividades que realizan en el área de farmacia se han identificado riesgos?	X		X		X		



11	¿En el área de farmacia se han determinado los responsables de la identificación de los riesgos?	X		X		X		
12	¿Las leyes, reglamentos y normas aplicadas en el área de farmacia son de conocimiento de todo el personal que labora ahí?	X		X		X		
13	¿Se han determinado los factores críticos del área de farmacia cuyos cambios negativos pueden perjudicar el logro de objetivos?	X		X		X		
14	¿Se han recibido quejas o denuncias en el área de farmacia relacionadas con las actividades o procesos realizados?	X		X		X		
15	¿Se han establecido procedimientos de control para considerar el resultado de auditorías previas y tener en cuenta las mejoras recomendadas?	X		X		X		
16	¿En el área de farmacia los principales procesos cuentan con una matriz de administración de riesgos?	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 3: Actividades de control</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
18	¿El área de farmacia tiene procedimientos adecuados para el cumplimiento de sus objetivos?	X		X		X		
19	¿El MOF, ROF, procedimientos se encuentran actualizados y corresponden al área de farmacia?	X		X		X		
20	¿Los principales procesos del área de farmacia están soportados por algún sistema de información?	X		X		X		
21	¿Los sistemas de información implementados tienen planes de contingencia y recuperación en materia de TIC?	X		X		X		
22	¿El área de farmacia tiene indicadores de control?	X		X		X		
23	¿Los indicadores de control son difundidos en todo el personal?	X		X		X		
24	¿Se documenta el control y seguimiento del programa de trabajo	X		X		X		
25	¿Los recursos institucionales del área de farmacia están debidamente resguardados?	X		X		X		
26	Para asegurar que el acceso y la administración de la información. ¿Se tiene implementado controles, para que se realicen actividades por el personal facultado del área de farmacia?	X		X		X		

<b>DIMENSIÓN 4: Información y comunicación</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
27	¿Se tienen claras las partes interesadas a quienes se debe de comunicar las actividades, su ejecución y los resultados obtenidos por el área de farmacia?	X		X		X		
28	¿Los sistemas de información que se han implementado en el área de farmacia facilitan la toma de decisiones?	X		X		X		
29	¿Los medios de comunicación utilizados son coherentes con los propósitos de comunicación que tiene el área de farmacia?	X		X		X		
30	¿Existen medios efectivos que permiten recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de los usuarios externos al área?	X		X		X		
31	¿Las líneas de comunicación e información establecidas permiten recibir retroalimentación sobre el avance del programa de trabajo, las metas y los objetivos?	X		X		X		
<b>DIMENSIÓN 5: Supervisión y monitoreo</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
32	¿Las deficiencias de control interno son comunicados de forma oportuna a quienes corresponda para aplicar medidas correctivas?	X		X		X		
33	¿Se asegura que las recomendaciones producto de control interno, emitidas por los auditores internos y externos?	X		X		X		
34	¿Es realizada la evaluación de la corrección de errores comunicados durante el proceso de registro de información?	X		X		X		
<b>VARIABLE 2: Abastecimiento</b>								
<b>DIMENSIÓN 1: Requerimiento</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
35	Existe una programación de los requerimientos que se requieran para la atención mensual'	X		X		X		
36	Existe una programación para la adquisición de los medicamentos e insumos.	X		X		X		
37	Se tiene un sistema de abastecimiento que permite ingresar los requerimientos	X		X		X		
38	Se realiza un cálculo de las necesidades en el área de farmacia	X		X		X		

	<b>DIMENSIÓN 2: Recepción</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
39	Se realiza un control de la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia.	X		X		X		
40	Cuando se realiza la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia se verifica (cantidad, calidad y buen estado).	X		X		X		
41	Los medicamentos e insumos que ingresan al área de farmacia son verificados, ingresados y registrados el mismo día al sistema.	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 3: Almacenamiento</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
41	Se utilizan áreas de almacenaje adecuadas para cada tipo de medicamento e insumos del área de farmacia.	X		X		X		
42	El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia están ubicados adecuadamente.	X		X		X		
43	El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia son clasificados adecuadamente.	X		X		X		
44	Se tienen procedimientos de conservación de medicamentos e insumos	X		X		X		

**Observaciones (precisar si hay suficiencia):** Si existe suficiencia para la recolección de datos

**Opinión de aplicabilidad:**   Aplicable [  ]       Aplicable después de corregir [  ]       No aplicable [  ]

**Apellidos y nombres del juez validador. Mg. AMANCIO GUZMÁN RODRIGUEZ**

**DNI:..... 08519422**

**Especialidad del validador: Maestro en Ciencias con mención en Ingeniería Química       .....25 ....de...Noviembre del 2021**

<sup>1</sup>**Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

<sup>2</sup>**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

<sup>3</sup>**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

**Nota:** Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión.



**Firma del Experto Informante**

**Experto 3:****CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DE LOS INSTRUMENTOS**

**TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:** CONTROL INTERNO Y EL ABASTECIMIENTO DE MEDICAMENTOS EN EL ÁREA DE FARMACIA DEL CENTRO DE SALUD ZARATE - 2021

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>VARIABLE 1: CONTROL INTERNO</b>							
	<b>DIMENSIÓN 1: Ambiente de control</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
1	¿El área de farmacia cuenta con un plan operativo institucional?	X		X		X		
2	¿El área de farmacia cuenta con algún registro donde figuren las metas programadas?	X		X		X		
3	¿El área de farmacia tiene identificada cual es la misión, visión y valores?	X		X		X		
4	¿En el área de farmacia conocen el manual de buenas prácticas de almacenamiento y dispensación?	X		X		X		
5	¿Se encuentran claramente definidas en el organigrama las distintas áreas de responsabilidades de farmacia?	X		X		X		
6	¿Cuenta el área de farmacia con un reglamento de organización y funciones (ROF)	X		X		X		
7	¿Cuenta el área de farmacia con un manual de organización y funciones? (MOF)	X		X		X		
8	¿Cuenta el área de farmacia con un manual de procedimientos donde se identifique la sistematización de labores?	X		X		X		
9	¿Cuenta el área de farmacia con sus funciones por escrito y tiene el personal asignado experiencia y/o capacitación para el desempeño de sus labores?	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 2: Evaluación de riesgos</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
10	¿En los procesos o actividades que realizan en el área de farmacia se han identificado riesgos?	X		X		X		

11	¿En el área de farmacia se han determinado los responsables de la identificación de los riesgos?	X		X		X		
12	¿Las leyes, reglamentos y normas aplicadas en el área de farmacia son de conocimiento de todo el personal que labora ahí?	X		X		X		
13	¿Se han determinado los factores críticos del área de farmacia cuyos cambios negativos pueden perjudicar el logro de objetivos?	X		X		X		
14	¿Se han recibido quejas o denuncias en el área de farmacia relacionadas con las actividades o procesos realizados?	X		X		X		
15	¿Se han establecido procedimientos de control para considerar el resultado de auditorías previas y tener en cuenta las mejoras recomendadas?	X		X		X		
16	¿En el área de farmacia los principales procesos cuentan con una matriz de administración de riesgos?	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 3: Actividades de control</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
18	¿El área de farmacia tiene procedimientos adecuados para el cumplimiento de sus objetivos?	X		X		X		
19	¿El MOF, ROF, procedimientos se encuentran actualizados y corresponden al área de farmacia?	X		X		X		
20	¿Los principales procesos del área de farmacia están soportados por algún sistema de información?	X		X		X		
21	¿Los sistemas de información implementados tienen planes de contingencia y recuperación en materia de TIC?	X		X		X		
22	¿El área de farmacia tiene indicadores de control?	X		X		X		
23	¿Los indicadores de control son difundidos en todo el personal?	X		X		X		
24	¿Se documenta el control y seguimiento del programa de trabajo	X		X		X		
25	¿Los recursos institucionales del área de farmacia están debidamente resguardados?	X		X		X		
26	Para asegurar que el acceso y la administración de la información. ¿Se tiene implementado controles, para que se realicen actividades por el personal facultado del área de farmacia?	X		X		X		

<b>DIMENSIÓN 4: Información y comunicación</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
27	¿Se tienen claras las partes interesadas a quienes se debe de comunicar las actividades, su ejecución y los resultados obtenidos por el área de farmacia?	X		X		X		
28	¿Los sistemas de información que se han implementado en el área de farmacia facilitan la toma de decisiones?	X		X		X		
29	¿Los medios de comunicación utilizados son coherentes con los propósitos de comunicación que tiene el área de farmacia?	X		X		X		
30	¿Existen medios efectivos que permiten recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de los usuarios externos al área?	X		X		X		
31	¿Las líneas de comunicación e información establecidas permiten recibir retroalimentación sobre el avance del programa de trabajo, las metas y los objetivos?	X		X		X		
<b>DIMENSIÓN 5: Supervisión y monitoreo</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
32	¿Las deficiencias de control interno son comunicados de forma oportuna a quienes corresponda para aplicar medidas correctivas?	X		X		X		
33	¿Se asegura que las recomendaciones producto de control interno, emitidas por los auditores internos y externos?	X		X		X		
34	¿Es realizada la evaluación de la corrección de errores comunicados durante el proceso de registro de información?	X		X		X		
<b>VARIABLE 2: Abastecimiento</b>								
<b>DIMENSIÓN 1: Requerimiento</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
35	Existe una programación de los requerimientos que se requieran para la atención mensual'	X		X		X		
36	Existe una programación para la adquisición de los medicamentos e insumos.	X		X		X		
37	Se tiene un sistema de abastecimiento que permite ingresar los requerimientos	X		X		X		
38	Se realiza un cálculo de las necesidades en el área de farmacia	X		X		X		

	<b>DIMENSIÓN 2: Recepción</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
39	Se realiza un control de la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia.	X		X		X		
40	Cuando se realiza la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia se verifica (cantidad, calidad y buen estado).	X		X		X		
41	Los medicamentos e insumos que ingresan al área de farmacia son verificados, ingresados y registrados el mismo día al sistema.	X		X		X		
	<b>DIMENSIÓN 3: Almacenamiento</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
41	Se utilizan áreas de almacenaje adecuadas para cada tipo de medicamento e insumos del área de farmacia.	X		X		X		
42	El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia están ubicados adecuadamente.	X		X		X		
43	El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia son clasificados adecuadamente.	X		X		X		
44	Se tienen procedimientos de conservación de medicamentos e insumos	X		X		X		



**Observaciones (precisar si hay suficiencia):** Si existe suficiencia para la recolección de datos

**Opinión de aplicabilidad:**    **Aplicable [ X]**        **Aplicable después de corregir [ ]**        **No aplicable [ ]**

**Apellidos y nombres del juez validador.** Dra: Emma Caldas Herrera

**DNI:..... 08738787**

**Especialidad del validador ..... Farmacéutico Clínico**

**.....25....de...Noviembre del 2021**

<sup>1</sup>**Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

<sup>2</sup>**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente odimensión específica del constructo

<sup>3</sup>**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso,exacto y directo

**Nota:** Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión.



**Firma del Experto Informante**

## Anexo 4: Aprobación del Comité de Ética para la Investigación



### CONSIDERACIONES ETICAS

Resolución N° 026 -2022/DFFB/UPNW

Lima, 18 de enero de 2022

Investigador(a):

**Lizarme Arevalo, Diana Juatina**

#### ACTA. N° 016

(1) Cordiales saludos, en conformidad con el proyecto presentado a la comisión de reconsideraciones éticas para la investigación de la EAP Farmacia y Bioquímica Universidad Privada Norbert Wiener, titulado: **“CONTROL INTERNO Y EL ABASTECIMIENTO DE MEDICAMENTOS EN EL ÁREA DE FARMACIA DEL CENTRO DE SALUD ZARATE - 2021”**, el cual tiene como investigadores principales a **Lizarme Arevalo, Diana Juatina y Caja Clemente, Carolina Marizol**.

(2) Al respecto se informa lo siguiente:

Comité Institucional de Ética para la investigación de la Universidad Privada Norbert Wiener, en sesión virtual ha acordado la **APROBACIÓN DEL PROYECTO** de investigación, para lo cual se indica lo siguiente:

1. La vigencia de esta aprobación es de un año a partir de la emisión de este documento.
2. Toda enmienda o adenda que requiera el Protocolo debe ser presentado al CIEI y no podrá implementarla sin la debida aprobación.
3. Debe presentar 01 informe de avance cumplidos los 6 meses y el informe final debe ser presentado al año de aprobación.
4. Los trámites para su renovación deberán iniciarse 30 días antes de su vencimiento juntamente con el informe de avance correspondiente.

Sin otro particular, quedo de Ud.

Atentamente,

A circular official stamp of the Universidad Privada Norbert Wiener is positioned to the left of a handwritten signature in black ink.

Decano (e) de la Facultad de Farmacia y Bioquímica

Resolución N° 027 -2022/DFFB/UPNW

Lima, 18 de enero de 2022

Investigador(a):

Caja Clemente, Carolina  
Marizol.

**ACTA. N° 016**

---

(1) Cordiales saludos, en conformidad con el proyecto presentado a la comisión de reconsideraciones éticas para la investigación de la EAP Farmacia y Bioquímica Universidad Privada Norbert Wiener, titulado: **“CONTROL INTERNO Y EL ABASTECIMIENTO DE MEDICAMENTOS EN EL ÁREA DE FARMACIA DEL CENTRO DE SALUD ZARATE - 2021”**, el cual tiene como investigadores principales a **Lizarme Arevalo, Diana Juatina y Caja Clemente, Carolina Marizol.**

(2) Al respecto se informa lo siguiente:

Comité Institucional de Ética para la investigación de la Universidad Privada Norbert Wiener, en sesión virtual ha acordado la **APROBACIÓN DEL PROYECTO** de investigación, para lo cual se indica lo siguiente:

1. La vigencia de esta aprobación es de un año a partir de la emisión de este documento.
2. Toda enmienda o adenda que requiera el Protocolo debe ser presentado al CIEI y no podrá implementarla sin la debida aprobación.
3. Debe presentar 01 informe de avance cumplidos los 6 meses y el informe final debe ser presentado al año de aprobación.
4. Los trámites para su renovación deberán iniciarse 30 días antes de su vencimiento juntamente con el informe de avance correspondiente.

Sin otro particular, quedo de Ud.

Atentamente,



Decano (e) de la Facultad de Farmacia y Bioquímica

## Anexo 5: Carta de Aprobación de la institución para recolección de datos



Universidad  
Norbert Wiener

Lima, 25 de noviembre de 2021

BASILIO CHIAPPE MINERVA  
MEDICO JEFE DEL CENTRO DE SALUD ZARATE  
CENTRO DE SALUD ZARATE

PRESENTE.-

De mi mayor consideración:

Tengo el agrado de dirigirme a Usted para saludarla(o) en nombre propio y de la Facultad de Farmacia y Bioquímica de la Universidad Privada Norbert Wiener, a quien represento en calidad de Decano (e).

Mediante la presente le solicito vuestra autorización para que la(o)s siguientes bachilleres de la Facultad de Farmacia y Bioquímica de nuestra casa de estudios:

Alumno (a)	Código de alumno
Caja Clemente Carolina Marizol	2020104701
Lizarme Arevalo Diana Justina	2020102085

realicen la recolección de datos del proyecto de Tesis titulado: "CONTROL INTERNO Y EL ABASTECIMIENTO DE MEDICAMENTOS EN EL ÁREA DE FARMACIA DEL CENTRO DE SALUD ZARATE - 2021".

Sin otro particular, hago propicia la ocasión para expresar mi consideración y estima personal.

Atentamente,

  
PERU  
M. CHIAPPE BASILIO MINERVA  
C.M.P. 50478  
Médico Jefe  
25/11/21  
8:00 pm



Decano (e) de la Facultad de Farmacia y Bioquímica

**Anexo 6: Resultados General evidencia de aplicación de los instrumentos.**

**Tabla 1**

*Variable control interno*

Dimensiones	Puntaje Evaluación	Ficha de Cotejo
Ambiente de Control	18	18
Evaluación de Riesgos	14	11
Actividades de Control	18	18
Información y comunicación	10	10
Supervisión y monitoreo	6	6
Total	66	63

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 2**

*Dimensión ambiente de control*

Pregunta	Si	No
1. ¿El área de farmacia cuenta con un plan operativo institucional?	X	
2. ¿El área de farmacia cuenta con algún registro donde figuren las metas programadas?	X	
3. ¿El área de farmacia tiene identificada cual es la misión, visión y valores?	X	
4. ¿En el área de farmacia conocen el manual de buenas prácticas de almacenamiento y dispensación?	X	
5. ¿Se encuentran claramente definidas en el organigrama las distintas áreas de responsabilidades de farmacia?	X	
6. ¿Cuenta el área de farmacia con un reglamento de organización y funciones (ROF)	X	
7. ¿Cuenta el área de farmacia con un manual de organización y funciones? (MOF)	X	
8. ¿Cuenta el área de farmacia con un manual de procedimientos donde se identifique la sistematización de labores?	X	
9. ¿Cuenta el área de farmacia con sus funciones por escrito y tiene el personal asignado experiencia y/o capacitación para el desempeño de sus labores?	X	

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 3***Dimensión evaluación de riesgos*

Pregunta	Si	No
10. ¿En los procesos o actividades que realizan en el área de farmacia se han identificado riesgos?	X	
11. ¿En el área de farmacia se han determinado los responsables de la identificación de los riesgos?	X	
12. ¿Las leyes, reglamentos y normas aplicadas en el área de farmacia son de conocimiento de todo el personal que labora ahí?	X	
13. ¿Se han determinado los factores críticos del área de farmacia cuyos cambios negativos pueden perjudicar el logro de objetivos?		X
14. ¿Se han recibido quejas o denuncias en el área de farmacia relacionadas con las actividades o procesos realizados?		X
15. ¿Se han establecido procedimientos de control para considerar el resultado de auditorías previas y tener en cuenta las mejoras recomendadas?	X	
16. ¿En el área de farmacia los principales procesos cuentan con una matriz de administración de riesgos?		X

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 4***Dimensión actividades de control*

Pregunta	Si	No
17. ¿El área de farmacia tiene procedimientos adecuados para el cumplimiento de sus objetivos?	X	
18. ¿El MOF, ROF, procedimientos se encuentran actualizados y corresponden al área de farmacia?	X	
19. ¿Los principales procesos del área de farmacia están soportados por algún sistema de información?	X	
20. ¿Los sistemas de información implementados tienen planes de contingencia y recuperación en materia de TIC?	X	
21. ¿El área de farmacia tiene indicadores de control?	X	
22. ¿Los indicadores de control son difundidos en todo el personal?	X	
23. ¿Se documenta el control y seguimiento del programa de trabajo?	X	
24. ¿Los recursos institucionales del área de farmacia están debidamente resguardados?	X	
25. Para asegurar que el acceso y la administración de la información. ¿Se tiene implementado controles, para que se realicen actividades por el personal facultado del área de farmacia?	X	

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 5***Dimensión información y comunicación*

Pregunta	Si	No
26. ¿Se tienen claras las partes interesadas a quienes se debe de comunicar las actividades, su ejecución y los resultados obtenidos por el área de farmacia?	X	
27. ¿Los sistemas de información que se han implementado en el área de farmacia facilitan la toma de decisiones?	X	
28. ¿Los medios de comunicación utilizados son coherentes con los propósitos de comunicación que tiene el área de farmacia?	X	
29. ¿Existen medios efectivos que permiten recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de los usuarios externos al área?	X	
30. ¿Las líneas de comunicación e información establecidas permiten recibir retroalimentación sobre el avance del programa de trabajo, las metas y los objetivos?	X	

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 6***Dimensión supervisión y monitoreo*

Pregunta	Si	No
31. ¿Las deficiencias de control interno son comunicados de forma oportuna a quienes corresponda para aplicar medidas correctivas?	X	
32. ¿Se asegura que las recomendaciones producto de control interno, emitidas por los auditores internos y externos?	X	
33. ¿Es realizada la evaluación de la corrección de errores comunicados durante el proceso de registro de información?	X	

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 7***Variable Abastecimiento*

Dimensiones	Puntaje Evaluación	Ficha de Cotejo
Requerimiento	12	12
Recepción	9	7
Almacenamiento	12	12
Despacho/ expendio	9	6
Total	42	37

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 8***Dimensión requerimiento*

Pregunta	Si	A veces	No
1. ¿Existe una programación de los requerimientos que se requieran para la atención mensual?	X		
2. ¿Existe una programación para la adquisición de los medicamentos e insumos?	X		
3. ¿Se tiene un sistema de abastecimiento que permite ingresar los requerimientos?	X		
4. ¿Se realiza un cálculo de las necesidades en el área de farmacia?	X		

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 9***Dimensión recepción*

Pregunta	Si	A veces	No
5. ¿Se realiza un control de la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia?		X	
6. ¿Cuándo se realiza la recepción de los medicamentos e insumos al área de farmacia se verifica (cantidad, calidad y buen estado)?		X	
7. ¿Los medicamentos e insumos que ingresan al área de farmacia son verificados, ingresados y registrados el mismo día al sistema?	X		

Fuente. Elaboración propia

**Tabla 10***Dimensión almacenamiento*

Pregunta	Si	A veces	No
8. ¿Se utilizan áreas de almacenaje adecuadas para cada tipo de medicamento e insumos del área de farmacia?	X		
9. ¿El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia están ubicados adecuadamente?	X		
10. ¿El almacenamiento de los medicamentos e insumos al área de farmacia son clasificados adecuadamente?	X		
11. ¿Se tienen procedimientos de conservación de medicamentos e insumos?	X		

Fuente. Elaboración propia



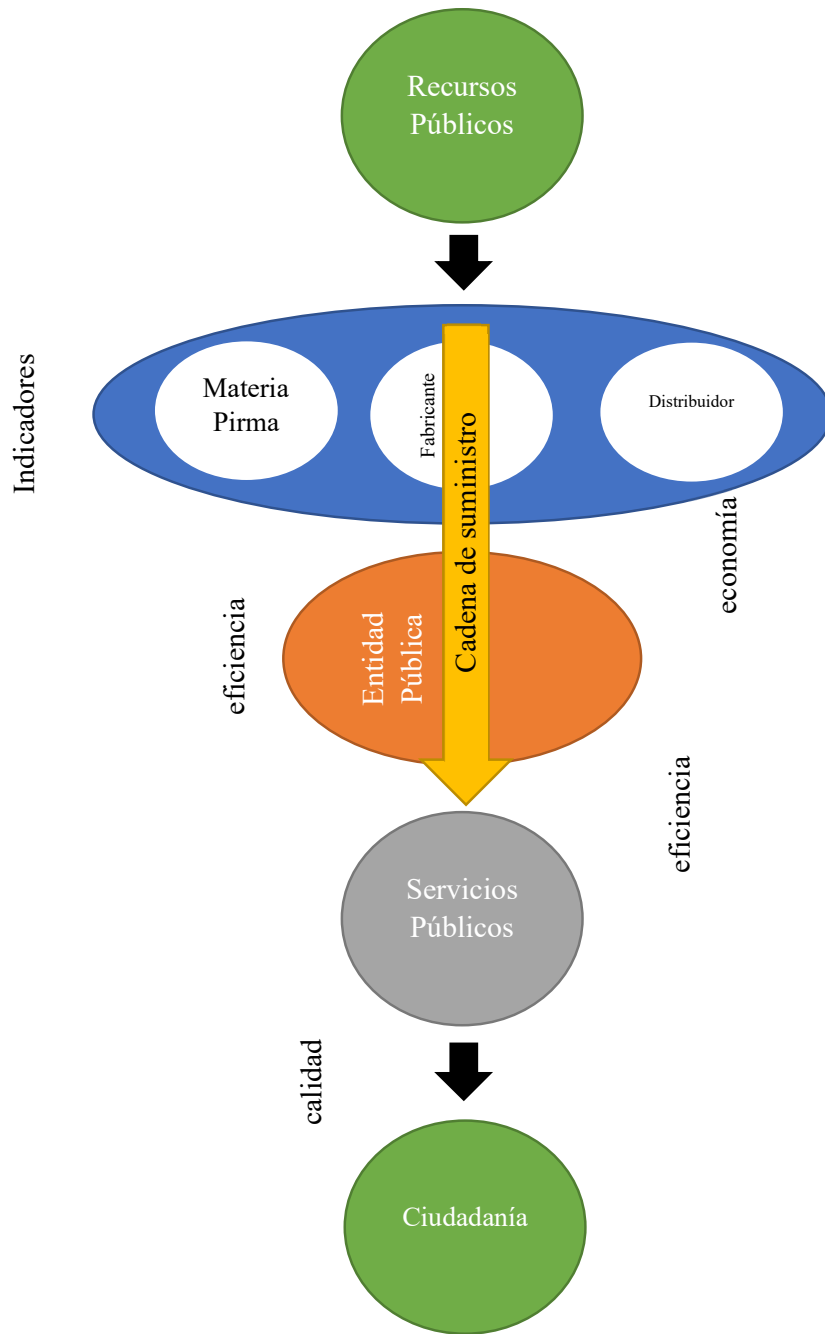
**Tabla 11***Dimensión despacho/pendio*

Pregunta	Si	A veces	No
12. ¿El despacho de los pedidos de medicamentos e insumos se realiza a tiempo a los pacientes ambulatorios?		X	
13. ¿Las órdenes de los pacientes son atendidas en su totalidad a los pacientes ambulatorios?		X	
14. ¿El despacho de los pedidos de medicamentos e insumos se realiza a tiempo a los pacientes de emergencia?		X	

Fuente. Elaboración propia

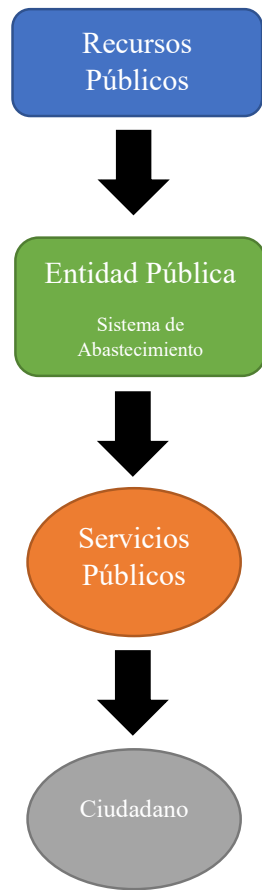
## Anexo 7: Figuras

Figura 10. Enfoque Moderna de la gestión de abastecimiento público



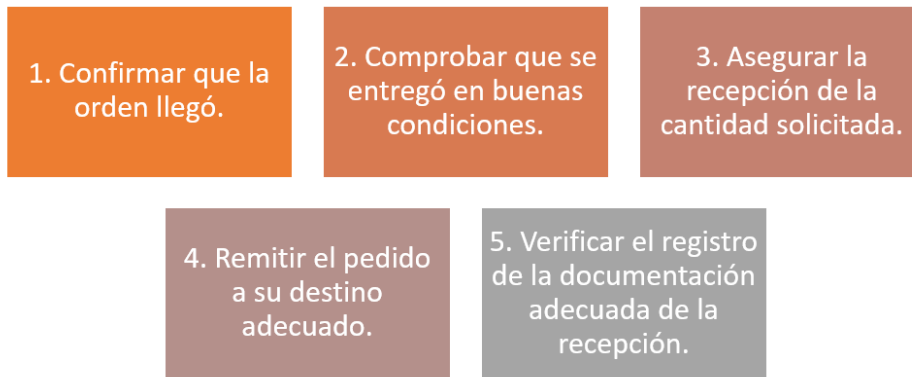
Fuente. Gestión moderna de abastecimiento público. Salazar (24)

**Figura 11.** Enfoque tradicional de la gestión de abastecimiento público



Fuente. Gestión Tradicional de abastecimiento público. Salazar (24)

**Figura 12.** Objetivos de la recepción



Fuente. Elaboración propia

**Figura 13.** Objetivos de la recepción en farmacia



Fuente. Elaboración propia

**Figura 14.** Objetivos de despacho



Fuente. Elaboración propia

## Anexo 8: Informe de Turnitin

### CONTROL INTERNO

#### REPORT DE ORIGINALIDAD



#### FUENTES PRIMARIAS

1	Submitted to UNIV DE LAS AMERICAS	2%
	Trabajo del estudiante	
2	www.scribd.com	2%
	Fuente de Internet	
3	Submitted to Universidad Wiener	1%
	Trabajo del estudiante	
4	Submitted to Ministerio de Defensa	1%
	Trabajo del estudiante	
5	dspace.unl.edu.ec	1%
	Fuente de Internet	
6	Submitted to Universidad Tecnologica de los Andes	1%
	Trabajo del estudiante	
7	repositorio.uandina.edu.pe	1%
	Fuente de Internet	
8	repositorio.ucv.edu.pe	1%
	Fuente de Internet	

# Anexo 9: Evidencia

17/09/2021 12:02:23 PM

0



PERU Ministerio de Salud

0018363

05849 C.S. ZARATE

Tip.Sum.: SISMED  
SIN

Ref.: ESTRATEGIA INMUNIZACIONES

Llegada : JIRÓN JR LOS CHASQUIS CON YUPANQUIS

Red : No Tiene Red Asignada

MicroRed : No Tiene MicroRed

17/09/2021

100	INYE 25983	DILUYENTE PARA VACUNA ANTIPAROTIDITIS, RUBEOLA Y	12/2024	0640I005	0.001	0.10
100	INYE 38353	DILUYENTE PARA VACUNA ANTIVARICELA 1350 UFP/0.5 mL INY	04/2023	T032257	0.001	0.10
700	UNI 36271	JERINGA DESCARTABLE 1 mL CON AGUJA 25 G X 1" RETRACTIL	-06/2025	G200718	0.697	488.25
300	UNI 31858	JERINGA DESCARTABLE 1 mL CON AGUJA 25 G X 5/8" RETRACTIL	06/2024	G190706	0.698	209.66
100	UNI 11370	JERINGA DESCARTABLE 5 mL CON AGUJA 21 G X 1 1/2" - -	02/2024	19C0803J	0.144	14.40
200	INYE 30978	VACUNA ANTINEUMOCOCICA CONJUGADA 13-VALENTE - -	01/2023	DW3831	57.669	11533.97
100	INYE 06437	VACUNA ANTIPAROTIDITIS, RUBEOLA Y SARAMPION - 700 DCU	05/2023	0130N112A	12.257	1225.78
150	INYE 06396	VACUNA ANTIPOLIOMIELITICA - 80 LI/0.5 mL - INYECT - 1 DOSIS	03/2023	U3E691V	29.290	4393.63
16	INYE 24090	VACUNA ANTIRRABICA HUMANA INACTIVADA (PREPARADO DE	10/2022	T1F973V	45.828	733.25
100	INYE 32251	VACUNA ANTIVARICELA - 1350 UFP/0.5 mL - INYECT - 0.7 mL	08/2022	T028450	68.423	6842.38
5	INYE 06435	VACUNA CONTRA DIFTERIA, TETANOS Y TOS FERINA (DPT,	02/2023	2820X014B	9.111	45.55
200	INYE 06387	VACUNA CONTRA LA HEPATITIS B ADULTO - 20 ug/mL - INYECT -	01/2023	UVX20002	1.837	367.54
800	INYE 23875	VACUNA CONTRA LA INFLUENZA ESTACIONARIA - ADULTO - -	03/2022	V60221016	14.693	11754.86
100	INYE 18520	VACUNA RECOMBINANTE TETRAVALENTE CONTRA VIRUS DEL	02/2023	T024750	39.819	3981.90

MINISTERIO DE SALUD  
DIRECCIÓN DE REDES INTEGRADAS DE SALUD  
LIMA CENTRO

Lic. Victor Fidel Ayala Almeyda  
RESPONSABLE DE CADENA DE CUSTODIA DE FARMACOS



Entregado por :

Sello de Recepcion :

Son : CUARENTIUN MIL QUINIENTOS NOVENTIUNO CON 43/100 SOLES

Total Items:

41591.42

29/09/2021 11:56:44 AM



PERÚ

Ministerio de Salud

Viceministerio de Prestaciones y Aseguramiento en Salud

Dirección de Redes Integradas de Salud Lima Centro

0011527

R

05849 C.S. ZARATE

Tip.Sum.: SISMED

SIN

Ref.: N2064/CAMBIO DE FECHA/NS N°22

Llegada: JIRÓN JR.LOS CHASQUIS CON YUPANQUIS

Red : No Tiene Red Asignada

MicroRed : No Tiene MicroRed

29/09/2021

1	28	OVU 02354 CLOTRIMAZOL - 500 mg - OVULO -	03/2022 1031299	0.390	10.93
---	----	------------------------------------------	-----------------	-------	-------

INSTITUCIÓN AUTÓNOMA DE PROMOCIÓN Y ATENCIÓN DE SALUD  
 U.S. Percy V. Paucar Ordoñez  
 C.A.P. N° 10312


Entregado por :


Sello de Recepcion :

Son : DIEZ CON 93/100 SOLES

Total Items:

10.


 Ministerio de Salud  
 Ambiente, Prevención y Promoción de la Salud



 Dirección de Redes Integradas de Salud  
 Lima Centro


TARJETA  
 DMID - SISMED

### SISTEMA DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS TARJETA DE CONTROL VISIBLE

AMBITO C.S. Zarate  
 PRODUCTO FARMACEUTICO Acido folico  
 FORMA FARMACEUTICA TAB CONCENTRACION 0.500  
 CÓDIGO 00200 TIPO:

FECHA DE INGRESO Y DE SALIDA	COMPROBANTE		MOVIMIENTOS							SALDOS	
	DOCUMENTO N°	DESTINO	ENTRADA	DEMANDA	S.I.E.	IN. SANIT.	TRANSF.	DEF. NAC.	OTROS	CANTIDAD	FECHA DE EXPIRACION
13-7					30						1400
14-7					60						1340
16-7					90						1250
21-7					150						1100
26-7					30						1570
30-7					60						1510
31-7					30						1480
02-8				60	60						1360
5-8					90						1270
9-8			30	120							1120
10-8					30						1090
13-8					30						1060
16-8				10	90						900
18-8			1560		90						2370
20-8					30						2340
23-8					90						2250
25-8					60						2190
27-8					30						2160
31-8					60						2100
03-9				30	30						2040


 Ministerio de Salud  
 Ambiente, Prevención y Promoción de la Salud


 Dirección de Redes Integradas de Salud  
 Lima Centro

TARJETA  
 DMID - SISMED

### SISTEMA DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS TARJETA DE CONTROL VISIBLE

AMBITO C.S. Zarate  
 PRODUCTO FARMACEUTICO Acido folico + sulfato ferroso  
 FORMA FARMACEUTICA TAB CONCENTRACION  
 CÓDIGO 03573 TIPO:

FECHA DE INGRESO Y DE SALIDA	COMPROBANTE		MOVIMIENTOS							SALDOS	
	DOCUMENTO N°	DESTINO	ENTRADA	DEMANDA	S.I.E.	IN. SANIT.	TRANSF.	DEF. NAC.	OTROS	CANTIDAD	FECHA DE EXPIRACION
8-9					120						12878
09-9					60						12558
13-9					40						12278
16-9					210						11898
18-9					120						11664
22-9				3140	480						14324
23-9					30	288					14006
27-9					210						13796
29-9					150						13586
1-10					60						13496
5-10					120						13322
7-10					60	390					12892
09-10					210						12608
12-10					390						12164
14-10					444						11690
16-10					90						11600
19-10					420						11180
22-10					480						10700
26-10					240						10460
28-10					180						10280

FECHA DE INGRESO Y DE SALIDA	COMPROBANTE		MOVIMIENTOS							SALDOS	
	DOCUMENTO N°	DESTINO	ENTRADA	DEMANDA	S.I.E.	IN. SANIT.	TRANSF.	DEF. NAC.	OTROS	CANTIDAD	FECHA DE EXPIRACION
24-11					1						11
01-12					2						59
08-12					1	2					56

FECHA DE INGRESO Y DE SALIDA	COMPROBANTE		MOVIMIENTOS							SALDOS	
	DOCUMENTO N°	DESTINO	ENTRADA	DEMANDA	S.I.E.	IN. SANIT.	TRANSF.	DEF. NAC.	OTROS	CANTIDAD	FECHA DE EXPIRACION
3-10					324						14278
3-10					180						14978
5-11					240						13558
8-11					330						13528
10-11				4000	300						17204
12-11					90						17054
15-11					330						16724
17-11					330						16394
19-11					60	150					16184
22-11					540						15644
26-11					480						15164
02-12					420						13514
08-12					60	480					12626
10-12					360						12266
13-12					240						12026
17-12					660						11366



**BUENAS PRACTICAS DE ALMACENAMIENTO DE PRODUCTOS  
FARMACEUTICOS Y AFINES**

**CAPITULO I**

**DE LA RECEPCION**

**De los Documentos.-**

**Artículo 1°.-** Antes de recepcionar los productos, se debe confrontar los documentos presentados por el proveedor que acompañan al producto, con el requerimiento u orden de compra, para verificar la siguiente información:

- a) Nombre del Producto;
- b) Concentración y forma farmacéutica, cuando corresponda;
- c) Fabricante;
- d) Presentación;
- e) Cantidad solicitada; y
- f) Otros documentos e información establecida en la orden de compra o requerimiento.

**Artículo 2°.-** En el caso de insumos se debe verificar:

- a) Certificado analítico del fabricante, cuyos datos deben coincidir con los que figuran en la etiqueta del insumo;
- b) Denominación del insumo, grado o tipo;
- c) Nombre del fabricante y proveedor;
- d) Fecha de elaboración y vencimiento, para aquellas materias primas que así lo requieren; y
- e) Número de lote.

**Artículo 3°.-** La recepción será certificada mediante un documento o comprobante, de acuerdo a un formato previamente establecido, el mismo que debe incluir por lo menos la siguiente información:

- a) Nombre del producto;
- b) Forma de presentación;
- c) Nombre del fabricante;
- d) Nombre del proveedor;
- e) Cantidad recibida (número de recipientes y cantidad en cada recipiente)
- f) Fecha de recepción; y
- g) Nombre y firma de la persona que entrega y de la que recibe.

<p>CRONOGRAMA DE DISTRIBUCION DE MEDICAMENTOS PARA EL MES DE DICIEMBRE DEL 2021</p>	<p>9 ATENCION HOSPITALES Y ONG I TRIMESTRE</p> <p>HOSPITAL NACIONAL DOCENTE MADRE NINO SAN BARTOLOME HOSPITAL VICTOR LARCO HERRERA HOSPITAL NACIONAL SANTA ROSA</p>	<p>10 ATENCION HOSPITALES Y ONG I TRIMESTRE</p> <p>HOSPITAL ARZOBISPO LOAYZA HOSPITAL DOS DE MAYO HOSPITAL POLICIA (TARGA) HOSPITAL POLICIA (TBC) ONG HOGAR SAN CAMILO ONG INMENZA</p>		
	<p>Hora: 08:30 am</p> <p>C.S. LA LIBERTAD C.S. LA HUAYRONA C.S. SANTA FE DE TOTORITA</p> <p>C.S. SAN FERNANDO</p> <p>P.S. AYACUCHO C.S. GANIMEDES C.S. MENTAL COMUNITARIO NUEVO PERU</p> <p>Hora: 02:00 pm</p> <p>C.S. BREÑA C.S. UNIDAD VECINAL N 3</p>	<p>16 Hora: 08:30 am</p> <p>C.S. SAN ATANACIO DE PEDREGAL C.S. VILLA VICTORIA PORVENIR C.S. SAN ISIDRO</p> <p>C.S. SANTA CRUZ DE MIRAFLORES</p> <p>C.S. SURQUILLO C.S.M.C SAN BORJA C.S. TODOS LOS SANTOS SAN BORJA</p> <p>Hora: 02:00 pm</p> <p>C.S. MIRONES</p>	<p>17 Hora: 08:30 am</p> <p>P.S. TUPAC AMARU II P.S. CESAR VALLEJO P.S. MARISCAL CACERES</p> <p>C.S. SANTA MARIA</p> <p>C.S. CRUZ DE MOTUPE C.S. ENRIQUE MONTENEGRO</p>	<p>18 Hora: 08:30 am</p> <p>P.S. AZCARRUNZ ALTO P.S. DANIEL ALCIDES CARRION C.S. MANGOMARCA</p> <p>C.S. CAMPOY</p> <p>C.S. ZARATE C.S. MENTAL JAVIER MARIATEGUI CHIAPPE</p>
	<p>Hora: 08:30 am</p> <p>P.S. 15 DE ENERO C.S. SANTA ROSA DE LIMA C.S. CHACARILLA DE OTERO C.S. CAJA DE AGUA C.S. SAN HILARION C.S. MENTAL HONORIO DELGADO C.S. MENTAL UNIVERSITARIO SAN MARCOS</p>	<p>23 Hora: 08:30 am</p> <p>P.S. HUACA PANDO C.S. SAN MIGUEL C.S. JESUS MARIA C.S. MAGDALENA C.S. MAX ARIAS SCHREIBER C.S. LINCE C.S. MENTAL KUYANAKUSUN</p>	<p>24 Hora: 08:30 am</p> <p>P.S. SAGRADA FAMILIA C.S. MEDALLA MILAGROSA C.S. HUASCAR II C.S. HUASCAR XV C.S. JAIME ZUBIETA SALUD MENTAL JAIME ZUBIETA</p>	



PERÚ

Ministerio de Salud

Dirección de Redes Integradas  
de Salud Lima Centro

***Manual de Organización y Funciones - MOF***  
**CENTRO DE SALUD ZÁRATE**

**SERVICIO DE FARMACIA**  
**2021**

# CONTENIDO

CAPITULO I: OBJETIVO Y ALCANCE DEL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES .....	2
DEFINICIÓN .....	2
OBJETIVOS DEL MANUAL .....	2
FINALIDAD DEL MANUAL .....	2
UTILIDAD .....	2
ALCANCE .....	3
CAPITULO II: BASE LEGAL .....	3
CAPÍTULO III: CRITERIO DE DISEÑO .....	4
3.1 Eficacia y Eficiencia .....	4
3.2 Racionalidad .....	4
3.3 Unidad de Mando .....	4
3.4 Autoridad y responsabilidad .....	4
3.5 Segregación de Funciones .....	4
3.6 Sistematización .....	4
3.7 Trabajo en Equipo .....	5
3.8 Mejoramiento Continuo .....	5
3.9 Planeamiento y actualización del Manual de Organización y Funciones .....	5
CAPITULO IV: ESTRUCTURA ORGÁNICA, ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL Y ORGANIGRAMA FUNCIONAL .....	5
4.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA .....	6
4.2 ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL DEL SERVICIO DE FARMACIA .....	7
4.3 ORGANIGRAMA FUNCIONAL DEL SERVICIO DE FARMACIA .....	8
4.4 NATURALEZA DEL SERVICIO .....	8
4.5 FUNCIONES GENERALES .....	9
CAPITULO V: CUADRO ORGÁNICO DE CARGOS .....	9
5.1 CUADRO ORGÁNICO DE CARGOS .....	9
5.2 DESCRIPCIÓN DE CARGOS .....	10

## **MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES DEL SERVICIO DE FARMACIA DEL CENTRO DE SALUD ZÁRATE**

### **CAPITULO I: OBJETIVO Y ALCANCE DEL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES**

#### **DEFINICIÓN**

El presente Manual es un documento de sustento técnico normativo que orienta y regula las líneas de autoridad, responsabilidad y REQUISITOS MÍNIMOS para ocupar las plazas del personal profesional y técnico que laboran en el Servicio de Farmacia. El éxito que tenga ésta Unidad Orgánica del Centro de Salud Zárate depende exclusivamente de las personas que lo conforman cumpliendo estrictamente sus funciones asignadas.

#### **OBJETIVOS DEL MANUAL**

El manual de Organización y Funciones del Servicio de Farmacia es un documento técnico normativo de gestión, que tiene los siguientes objetivos.

Definir y establecer las responsabilidades, atribuciones, funciones, relaciones internas y externas y los requisitos de los cargos establecidos en el Cuadro para Asignación de Personal y contribuir al cumplimiento de los objetivos funcionales establecidos en el Reglamento de Organización y Funciones del Centro de Salud Zárate.

Facilitar el desarrollo de las funciones operativas y administrativas, así como la coordinación y la comunicación de todos sus integrantes, eliminando la duplicidad de esfuerzos, confusión e incertidumbre para el cumplimiento de las funciones asignadas a los cargos o puestos de trabajo.

Servir como instrumento de comunicación y medio de capacitación e información para entrenar, capacitar y orientar permanente al personal.

Establecer las bases para mantener un efectivo sistema de control interno y facilitar el control de las tareas delegadas.

#### **FINALIDAD DEL MANUAL**

El Manual de Organización y Funciones (MOF) del Servicio de Farmacia del Centro de Salud Zárate es un documento técnico normativo que define el órgano estructural, funciones generales y específicas. Su uso es obligatorio y contribuye favorablemente en la gestión institucional.

Tiene por finalidad:

Determinar los niveles de competencia y responsabilidad del Servicio de Farmacia. Así como describir las funciones, responsabilidades, autoridad, facultades y relaciones de cada uno de los cargos que integran la organización. Establecer la consistencia y coherencia de las FUNCIONES ESPECÍFICAS a nivel de cargo (CAP), y las funciones generales establecidas (ROF).

Proporcionar información al personal del Departamento sobre su ubicación orgánica, las funciones que le compete desarrollar, sus canales de coordinación, líneas de autoridad y REQUISITOS MÍNIMOS para el desarrollo de su cargo.

Facilitar y orientar el proceso de inducción del personal nuevo.

Adiestrar al personal en el servicio permitiéndoles conocer con claridad sus funciones, responsabilidades y dependencia.

#### **UTILIDAD.**

Determina las FUNCIONES ESPECÍFICAS de los cargos o puestos de trabajo cuyo cumplimiento contribuye a lograr que se cumplan los objetivos funcionales de las unidades orgánicas, así como las responsabilidades y obligaciones asignadas a cada cargo o puesto de trabajo en concordancia con el marco legal y normativo correspondiente.

Proporciona información a los directivos y personal sobre sus funciones y ubicación en la estructura orgánica de la entidad. Ayuda a la simplificación administrativa, proporcionando información sobre las funciones que les corresponde desempeñar al personal, al ocupar los cargos o puestos de trabajo que constituyen acciones de una etapa o paso, en el flujo de procedimientos.

Facilita el proceso de inducción y adiestramiento del personal nuevo y de orientación al personal en servicio, permitiéndoles conocer con claridad las funciones y responsabilidades del cargo o puesto de trabajo al que han sido asignados, así como la aplicación de programas de capacitación.

#### **ALCANCE**

El presente Manual Normativo dentro de su alcance se circunscribe a todo el personal de las áreas que conforman el Servicio de Farmacia. Por lo que su conocimiento y aplicación es de carácter obligatorio.

#### **CAPITULO II: BASE LEGAL**

1. Ley N° 27657 – Ley del Ministerio de Salud.
2. Ley N° 26842 Ley General de Salud
3. Ley N° 27444 – Ley de Procedimiento Administrativos General.
4. Ley N° 27658 – Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado
5. Decreto Supremo N° 013-2002-SA. – Aprueban el Reglamento de la Ley N° 27657 – Ley del Ministerio de Salud.
6. Decreto Supremo N° 023-2005-SA. – Aprueban el Reglamento de Organización y Funciones del Ministerio de Salud Modifica el Reglamento de la Ley 27657 – Ley del Ministerio de Salud.
7. Decreto Legislativo N° 276 - Ley de Bases de la Carrera Administrativa y de Remuneraciones del Sector Público.
8. Decreto Supremo N° 005-90-PCM – Reglamento de la Ley de Carrera Administrativa.
9. Normas para la Formulación de Manuales de Organización y Funciones.
10. Lineamientos Técnicos, para Formular los Documentos de Gestión en un Marco de Modernización Administrativa.
11. Defectiva N° 007 - MINSA/OGPP - V.02 Directiva para La formulación de documentos técnicos normativos de gestión institucional
12. Decreto Supremo N° 021-2001-SA; 61. – Reglamento de Establecimiento Farmacéuticos.
13. Decreto Legislativo 22095 del 21-02-78 – Ley General de Drogas.
14. Decreto Supremo N° 023-2001-Reglamento de Estupefacientes, Psicotrópicos y otras Sustancias sujetas a Fiscalización Sanitaria.
15. Decreto Supremo N° 010-97-SA, Reglamento para el Registro, Control y Vigilancia Sanitaria de Productos Farmacéuticos y Afines
16. Decreto Supremo N° 020-2000-SA, Que modifica el Reglamento para el Registro, Control y Vigilancia Sanitaria de Productos Farmacéuticos y Afines
17. Resolución Ministerial N° 062-2010/MINSA Aprueban el "PETITORIO NACIONAL ÚNICO DE MEDICAMENTOS ESENCIALES"
18. Resolución Ministerial N° 645-2006/MINSA " Adquisición de Medicamentos No Considerados en el Petitorio Nacional de Medicamentos Esenciales"
19. Resolución Ministerial N° 1753-2002-SA/DM Directiva del Sistema Integrado de Suministro de Medicamentos e Insumos Médicos Quirúrgicos- SISMED
20. Resolución Ministerial N° 367-2005/MINSA– Modificatoria de la Directiva del Sistema Integrado de Suministro de Medicamentos e Insumos Médicos Quirúrgicos- SISMED.
21. Resolución Ministerial N° 552-2007/MINSA "Sistema de Dispensación de Medicamentos en Dosis Unitaria para los Establecimientos del Sector Salud"
22. Resolución Ministerial N° 132 -2015-SA "Manual de Buenas Practicas de Almacenamiento de Productos Farmacéuticos y Afines"
23. Resolución Ministerial No 614-99-SA/DM de 14 Dic. 99 "Constituyen Comité Farmacológico en diversas dependencias del Ministerio de salud"
24. Resolución Ministerial No 116-2000-SA/DM Modifica resolución mediante la cual se constituyeron comités farmacológicos en diversas dependencias del Ministerio.(15/04/2000)

25. Ley N° 29459 Ley de los Productos Farmacéuticos, Dispositivos Médicos y Productos Sanitarios
26. Ley N° 28173 - Ley de Trabajo del Químico Farmacéutico del Perú.
27. D.S. N° 008-2006-SA Reglamento de la Ley de Trabajo del Químico Farmacéutico
28. R.M. N° 013-2009/MINSA "Manual de Buenas Prácticas de Dispensación".
29. R.D. N° 144-2016-DIGEMID-DG-MINSA Formato para el Reporte de Sospecha de Reacciones Adversas a Medicamentos u otros productos farmacéuticos por los profesionales de la salud.
30. R.M. N° 539-2016/MINSA Norma Técnica de Salud que regula las actividades de Farmacovigilancia y Tecno vigilancia de Productos Farmacéuticos, Dispositivos Médicos y Productos Sanitarios
31. D.S. N° 014-2011-SA Reglamento de establecimientos farmacéuticos
32. D.S. 016-2011-SA Reglamento para el Registro, Control y Vigilancia Sanitaria de Productos Farmacéuticos, Dispositivos Médico y Productos Sanitarios.
33. Decreto Supremo N° 015-2009-SA Establecen modificaciones al Decreto Supremo N° 019-2001-SA que establece disposiciones para el acceso a la información sobre precios y denominación común de medicamentos
34. Resolución Ministerial N° 013-2009-MINSA Aprueban el "Manual de Buenas Practicas de Dispensación"

### **CAPÍTULO III: CRITERIO DE DISEÑO**

Para el desarrollo del presente manual se han aplicado los criterios que a continuación se mencionan:

#### **3.1 Eficacia y Eficiencia**

La eficacia expresada como la capacidad de los directivos y servidores para alcanzar las metas y resultados planificados, por lo cual las funciones se deben distribuir adecuadamente, asegurando el cumplimiento de los objetivos funcionales, aprovechando al máximo los recursos disponibles y estableciendo funciones que aseguren la evaluación de los resultados.

La eficiencia, para producir el máximo resultado con el mínimo de recursos, energía y tiempo. Se busca la mayor eficiencia en la utilización de los recursos, por lo tanto se debe eliminar la duplicidad o superposición de funciones y atribuciones entre funcionarios y servidores.

#### **3.2 Racionalidad**

Las funciones deben diseñarse o rediseñarse con el fin de obtener el máximo de efectividad con el menor costo posible.

#### **3.3 Unidad de Mando**

Todo cargo, jerárquicamente, dependerá solo y únicamente de un superior.

#### **3.4 Autoridad y responsabilidad**

El presente manual de obligaciones y funciones ha sido diseñado con claras líneas de autoridad, así como los niveles de mando y responsabilidad funcional, para que los cargos de nivel superior puedan delegar autoridad necesaria en los niveles inferiores y se puedan adoptar decisiones según las responsabilidades asignadas.

Las responsabilidades deben ser claramente definidas, para que no exista el riesgo que pueda ser evadida o excedida por algún funcionario o servidor.

La delegación de la autoridad debe tener un medio efectivo de control, para establecer el cumplimiento de las funciones y tareas asignadas. Por su parte, todo empleado debe estar obligado a informar a su superior sobre las tareas ejecutadas y los resultados obtenidos, en función a lo que espera lograr.

#### **3.5 Segregación de Funciones**

Las funciones y tareas de los servidores deben ser definidas y limitadas de modo que exista independencia y separación entre funciones.

#### **3.6 Sistematización**

Las funciones y tareas forman parte de sistemas, procesos, sub proceso ó actividades.

Las funciones deben tener un fin, es decir definirse en base a cumplimiento de los objetivos funcionales centrados en el usuario



PERÚ

Ministerio de Salud

# SISMED V2.3.2 vf

Fec. Act. 18/11/2020



OFICINA GENERAL DE  
TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION  
DIRECCION GENERAL DE  
MEDICAMENTOS, INSUMOS Y DROGAS

Usuario

Clave :

Aceptar







# FARMACIA

PUNTO 2

AREA DE  
DISPENSACION  
ENTREGA DE  
MEDICAMENTOS

LOS MEDICAMENTOS SON  
GRATUITOS PARA LOS  
PACIENTES QUE CUENTEN  
CON SEGURO SIS.

**AFORO**  
CAPACIDAD MÁXIMA  
PERSONAS

REPOSICION  
EPPs  
PECOSAS  
COVID  
REPOSICION

RESPONSABLE DE FARMACIA  
TECNICO EN FARMACIA  
MONTALVO ZUMAETA WALTER  
QUIMICO FARMACEUTICO  
PEREZ LAPA GABY



**ICUIDAD**  
**LA MEDICINA**  
**BAMBINO**  
**MATERNAL**

Controle en  
autorizaciones  
administrativas

Verifique la fuente  
de información y  
registro sanitario.

Hay gente de cobro para que  
comerciantes multi-avenas

**El Perú Primero**

