

UNIDAD AUDITORÍA INTERNA



Ministerio de
Salud
Presidencia de la Nación

AUDITORIA SOBRE:

CIERRE DE EJERCICIO
MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION
AÑO 2017

INFORME DE AUDITORÍA N° 6/2018

MARZO 2018

INDICE

INFORME EJECUTIVO	3
INFORME ANALITICO	6
1. Objeto de la Auditoría	6
2. Alcance de las Tareas	6
3. Marco de Referencia	7
4. Aclaraciones Previas	7
5. Tareas Realizadas	8
6. Observaciones	24
6.1 Seguimiento de Observaciones de Ejercicios Anteriores	24
7. Conclusión	30
ANEXO I	31
ANEXO II	35
ANEXO III	39
ANEXO IV	42

f) Inventario Integral de Bienes Patrimoniales efectuado en la Subsecretaría de Programas de Promoción, Prevención y Atención Primaria, Dirección de Estadísticas e Información en Salud y Dirección General de Administración.

De las tareas de auditoría efectuadas, se desprenden los siguientes observaciones:

- Del arqueo de fondos efectuado, se constató en la Caja Chica de la Dirección Nacional de Registro, Fiscalización y Sanidad de Fronteras una diferencia en defecto de \$ 1.888,50 originado en el faltante de efectivo producido en oportunidad del arqueo de caja realizado con motivo del cese de la máxima autoridad de la dependencia.
- La nómina de responsables y subresponsables de las Cajas Chicas auditadas, de acuerdo a lo registrado en el sistema e-SIDIF, se encuentra desactualizada, la que contiene responsables y subresponsables que no se encontraban a cargo de las mismas por razones de distinta índole.
- Según surge del sistema e-SIDIF, se constató la existencia de un único subresponsable a cargo de las Cajas Chicas correspondientes al Programa Nacional de Tuberculosis y Lepra, de la Dirección de Epidemiología y de la Dirección Nacional de Epidemiología y Análisis de la Situación de Salud.
- Se constataron vencimientos de medicamentos y vacunas en el stock del Programa Cobertura Universal de Salud – Medicamentos, en el Departamento Almacenes y en la Dirección de Enfermedades Inmunoprevenibles, respectivamente.

- En el primero de ellos se verificaron diez posiciones de medicamentos vencidos, cuatro de los cuales corresponden a productos de alto costo.
- El egreso de vacunas del [REDACTED] no se produce por orden de vencimiento y se ha verificado la salida de las mismas sin un orden cronológico.
- El stock suministrado por el [REDACTED] no registra el total de las vacunas oportunamente ingresadas.
- Se constató la existencia de remitos que registran la salida de vacunas del stock existente, alguno de ellos confeccionados en el mes de Noviembre 2017, que a la fecha del recuento se encontraban aún depositadas en el [REDACTED] ocupando un espacio físico y generando un costo adicional por almacenamiento.

En conclusión, las tareas de auditoría practicadas con motivo del Cierre de Ejercicio Año 2017, se desarrollaron de acuerdo a la normativa y a los procedimientos vigentes. De la fiscalización efectuada, se concluye que, con excepción de las observaciones detectadas y detalladas en el presente informe, el organismo cumple en forma razonable con el objeto de la presente auditoría.

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or introductory paragraph.

[REDACTED]

[REDACTED]

Faint, illegible text in the middle section of the page.

[REDACTED]

Faint, illegible text in the lower middle section of the page.