



Ministerio de Salud
Argentina

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORIA N° 19/2023

**“GESTION UAI AL 7 DE DICIEMBRE DE 2023”
ANEXO IV - Circular N°9/2023 SNI-SIGEN**

MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION

DICIEMBRE 2023



INDICE

INFORME DE “GESTION UAI AL 7 DE DICIEMBRE 2023”	3
1. Introducción	3
2. Objetivo	3
3. Alcance y Tarea Desarrollada	3
4. Presentación del Plan Anual de Trabajo 2023	4
5. Dotación y Estructura de la UAI	4
6. Ejecución del Planeamiento	5
7. Consideraciones	8

INFORME DE “GESTION UAI AL 7 DE DICIEMBRE 2023”

MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION

INFORME DE AUDITORIA N° 19/2023

“GESTION UAI AL 7 DE DICIEMBRE 2023”

ANEXO IV CIRCULAR 9/2023 SNI-SIGEN (EJECUCION PAT-UAI-MS 2023)

1. Introducción

El presente Informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Anexo IV de la Circular N° 09/2023 -SNI (CIRSI-2023-9-APN-SNI#SIGEN).

2. Objetivo

Dar cuenta del grado de ejecución, al 7 de diciembre de 2023 del Plan Anual de Trabajo 2023 de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del MINISTERIO DE SALUD DE LA NACIÓN.

3. Alcance y Tarea Desarrollada

El alcance de la tarea desarrollada ha abarcado:

- a) Cumplimiento de la normativa dictada por la Sindicatura General de la Nación a los efectos de la presentación por parte de la UAI del Plan Anual de Trabajo 2023, su conformación por la máxima autoridad y la aprobación del Síndico General de la Nación;
- b) Dotación de la Unidad de Auditoría Interna al momento de la elaboración del Plan Anual de Trabajo 2023 y su situación al cierre del período analizado (7 de diciembre de 2023). Identificación de los proyectos planificados, ejecutados, no ejecutados y en ejecución explicitando los motivos de su falta de realización;
- c) Información sobre las tareas y actividades ejecutadas, no ejecutadas y en ejecución, explicitando la causa de los desvíos;
- d) Comentarios adicionales formulados por el Auditor Interno.

4. Presentación del Plan Anual de Trabajo 2023.

El proyecto del Plan Anual de Trabajo 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del **Ministerio de Salud de la Nación** fue presentado por la UAI mediante el módulo correspondiente del sistema SISAC, conforme el procedimiento previsto en la Resolución SIGEN N° 175/2018 y su complementaria (Resolución SIGEN N°183/2018), habiendo recibido la aprobación preliminar con fecha 1° de diciembre del año 2022 se tramitó su aprobación por EX-2022-131170212- -APN-DD#MS.

La aprobación definitiva del Plan Anual de Trabajo (PAT) 2023, de parte del Síndico General de la Nación, se produjo por RESOL-2023-86-APN-SIGEN de fecha 9 de febrero de 2023.

5. Dotación y Estructura de la UAI

El Cuadro N°1 muestra la comparación de la dotación tenida en cuenta en la planificación realizada por la UAI del **Ministerio de Salud de la Nación** para la elaboración del Plan Anual 2023 y la vigente al 7 de diciembre de 2023.

Cuadro N°1-Dotación de la UAI

Cargo	Estructura	Dotación s/plan	Dotación al 7/12/2023
Extraescalafonario	1	1	1
Auditor Interno Titular	1	1	1
Planta Permanente	8	7	5
Audidores Adjuntos	1	1	1
Supervisores (*)	3	2	2
Jefes de Equipo	0	0	0
Audidores	11	10	11
Otros/Auxiliar Administrativo	1	1	1
Planta Transitoria y otros contratos	8	7	10
TOTALES DOTACIÓN	17	15	16

(*) Se encuentra vacante el cargo de Supervisor de Auditoría Legal

Cabe mencionar, las siguientes modificaciones por bajas y altas en reemplazo que se detallan a continuación:

- Con fecha 18 de agosto del año 2022 se jubiló un (1) agente de la dotación de la UAI.

- Desde el 14 de julio del año 2023, que se mantiene a la fecha: se encuentra un (1) agente de planta permanente con licencia por largo tratamiento (art. 10C).
- Durante el año 2023, con fecha 10 de julio y 27 de noviembre se dio de baja de la dotación de la UAI, a dos agentes de planta permanente, quienes solicitaron sus pases a otras áreas del Ministerio.
- En el mes de agosto de 2023, una **(1) agente de planta permanente, ha iniciado los trámites de jubilación**, estimándose su renuncia con fecha **31/12/2023**, atento la acreditación del beneficio jubilatorio.

Por lo expuesto anteriormente, se incorporaron con fecha 02 de enero, 01 de febrero y 1 de noviembre de 2023, a la dotación de la UAI, tres (3) agentes a la dotación de la Unidad de Auditoría Interna, en reemplazo compensando parcialmente las bajas mencionadas en los párrafos anteriores.

Cabe aclarar, que la UAI-MSALUD destina horas de dos agentes al desarrollo de las tareas en el marco de la ANLAP, así como también se destina horas de trabajo por parte del Auditor Interno Titular y de la Auditora Adjunta.

6. Ejecución del Planeamiento

Cuadro N°2.A) Estado de Situación de los Proyectos de Auditoría

Proyectos de informes	TOTALES	No Ejecutados	En Ejecución	Finalizados
PLANIFICADOS (Incluye reprogramados de ejercicios anteriores)				
-De Realización No Selectiva- Funciones Sustantivas	2			2
-De Realización No Selectiva- Áreas de apoyo	12	-	1	11
-De Realización Selectiva- Funciones Sustantivas	3	-	1	2
-De Realización Selectiva- Áreas de apoyo	-			-
NO PLANIFICADOS (Incluye los pendientes de ejercicios anteriores que no fueron reprogramados pero si ejecutados en 2023)				
-De Realización No Selectiva- Funciones Sustantivas	1			1
-De Realización Selectiva- Funciones Sustantivas	1			1
-De Realización No Selectiva- Áreas de apoyo	1			1
-De Realización Selectiva- Áreas de apoyo	-			-
TOTALES	20	-	2	18



Detalle de Proyectos

PROYECTOS	Cantidad Productos Planificados	Cantidad Productos Ejecutados	Desvíos	Nro. Informe	NOTA ELEVACION
Cierre de Ejercicio Año 2022	1	1	0	I.A. N° 01/2023	NO-2023-32323956-APN-UAI#MS
Cierre por finalización de mandato presidencial	1	0	1		En ejecución
Cuenta de Inversión Año 2022	1	1	0	I.A. N° 02/2023	NO-2023-44381344-APN-UAI#MS
Capital Humano (Decretos N°312/10 y N° 721/20) (SGN -PAUTAS GCIALES.)	1	1	0	I.A. N°11/2023	NO-2023-112144042-APN-UAI#MS
Capital Humano - Selección de Personal y Promoción de Nivel y Grado (SGN -PAUTAS GCIALES.)	1	1	0	I.A. N°14/2023	NO-2023-115559484-APN-UAI#MS
Sumarios (SGN - LINEAMIENTOS)	1	1	0	I.A. N° 04/2023	NO-2023-67157305-APN-UAI#MS
Compras y Contrataciones (SGN - LINEAMIENTOS)	1	1	0	I.A.N°15/2023	NO-2023-116195618-APN-UAI#MS
Transferencias (SIGEN-PAUTAS GERENCIALES)	1	1	0	I.A. N°12/2023	NO-2023-112145156-APN-UAI#MS
Formulación Presupuestaria (SIGEN-PAUTAS GERENCIALES)	1	1	0	I.A.N°17/2023	NO-2023-139313421-APN-UAI#MS
Fondos Fiduciarios (SIGEN-PAUTAS GERENCIALES)	1	1	0	I.A. N°18/2023	NO-2023-146746425-APN-UAI#MS
Ambiente (SIGEN-PAUTAS GERENCIALES)	1	1	0	I.A. N°8/2023	NO-2023-98452787-APN-UAI#MS
Gestión de Vacunas contra el COVID 19 (SIGEN - LINEAMIENTOS)	1	1	0	I.A. N°9/2023	NO-2023-101746186-APN-UAI#MS
Gestión de Medicamentos e Insumos - Virus de Inmunodeficiencia Humana (VIH) (SIGEN-LINEAMIENTOS)	1	1	0	I.A. N°10/2023	NO-2023-105886610-APN-UAI#MS
Tecnologías de la Información y Comunicación - TIC (SIGEN - LINEAMIENTOS)	1	1	0	I.A. N°13/2023	NO-2023-115353840-APN-UAI#MS
Programa 17 "Abordaje de Cursos de Vida" Actividad 43 "Acciones en Salud Perinatal" (PPG) (NNA) - Período 2022	1	1	0	I.A. N° 16/2023	NO-2023-138554942-APN-UAI#MS
Programa 20 – "Prevención y Control de Enfermedades Transmisibles e Inmunoprevenibles" - Actividad 43 "Normalización, Suministro y Supervisión de Vacunación (NNA)" - Período 2022	1	0	1		En ejecución
Programa 21 – "Planificación, Control, Regulación, Estudios, Investigaciones y Fiscalización de la Política de Salud" – Actividad 4 "Control Sanitario de Fronteras y Terminales de Transporte" - Período 2022	1	1	0	I.A. N° 7/2023	NO-2023-96881865-APN-UAI#MS
Proyectos Ejecutados correspondiente al PAT-UAI 2022 finalizados en el año 2023					
Programa 20 – "Prevención y Control de Enfermedades Transmisibles e Inmunoprevenibles" - Actividad 43 "Normalización, Suministro y Supervisión de Vacunación (NNA)" - Período 2021	1	1	0	I.A. N° 3/2023	NO-2023-66730263-APN-UAI#MS
Fondos Fiduciarios (SIGEN-PAUTAS GERENCIALES) - Período 2021	1	1	0	I.A. N° 5/2023	NO-2023-75198853-APN-UAI#MS
Adquisición directa de vacunas para generar inmunidad adquirida contra el COVID 19 - Programa 20 - Actividad 11 (Lineamientos SIGEN) - Período 2021	1	1	0	I.A. N° 6/2023	NO-2023-75218457-APN-UAI#MS

En relación a los dos (2) proyectos de auditoría en ejecución, se exponen a continuación los mismos:

- 1- Programa 20 – “Prevención y Control de Enfermedades Transmisibles e Inmunoprevenibles” - Actividad 43 “Normatización, Suministro y Supervisión de Vacunación (NNA).
- 2- Cierre por finalización mandato presidencial, Circular N° 9/2023 SIN-SIGEN.

En relación al proyecto en ejecución corresponde al de “Cierre por finalización mandato Presidencial”, Circular N° 8 y 9/2023 SNI-SIGEN. Estando prevista su presentación fecha 20 de diciembre de 2023

Asimismo, cabe mencionar que se han emitido tres (3) Informes de Auditorías correspondientes al Plan Anual de Trabajo año 2022, los cuales se encontraban pendientes de ejecución del año anterior.

Cuadro N°2.B) Ejecución de Tareas y Actividades al 7/12/2023

Productos	Planificadas	Ejecutadas s/Plan	Ejecutadas no planificadas	TOTAL EJECUTADO	En Ejecución
		(a)	(b)	(a)+(b)	
Tareas y Actividades	31	25		101	-
	-	-	76		-

Dentro de las tareas y actividades planificadas, no se han ejecutado las que se detallan a continuación:

- Comité de Control: planificada para el mes de noviembre de 2023, no realizada por agenda de autoridades salientes.
- Instructivos de trabajo que no se realizaron ya que los mismos no fueron emitidos por SIGEN (total 5), a saber:
 - IT – Herramientas de Control sobre Igualdad de Oportunidades y Derechos;
 - IT – Evaluación de Desempeño y Promoción de Tramo (solo para organismos SINEP);
 - IT- Encuesta Nacional de Integridad;
 - IT- Tecnología de la Información;
 - Objetivos de Desarrollo sostenible.



7. Consideraciones

Para la realización del presente informe de gestión de la UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (UAI) del MINISTERIO DE SALUD DE LA NACIÓN, se tuvieron en cuenta los reportes mensuales UAI, que se realizaron y presentaron oportunamente en los plazos establecidos durante el período Enero - Noviembre 2023 y las cargas de productos y registros en el sistema de Seguimiento de Acciones Correctivas de SIGEN (SISAC).

CABA, 20 de Diciembre de 2023.

P.E.

C.R