

UNIDAD AUDITORÍA INTERNA



Ministerio de
Salud
Presidencia de la Nación

**CONSTATACIÓN DE PARTIDAS DE LECHE VENCIDAS EN LA
PROVINCIA DE SANTA CRUZ**

INFORME DE AUDITORÍA N° 35 /17

JULIO 2017

INDICE

INFORME EJECUTIVO _____	3
INFORME ANALITICO _____	5
1.- OBJETO DE LA AUDITORIA _____	5
2.- ALCANCE DE LAS TAREAS _____	5
3.- LIMITACIONES AL ALCANCE _____	5
4.- MARCO DE REFERENCIA _____	5
5.- TAREA REALIZADA _____	8
6.- ASPECTOS AUDITADOS _____	100
7.- OBSERVACIONES _____	13
8- OPINION DEL AUDITADO _____	14
9.- CONCLUSION _____	14
ANEXO I _____	15
ANEXO II _____	17
ANEXO III _____	19
ANEXO IV _____	22

INFORME EJECUTIVO

MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION INFORME DE AUDITORÍA N° 35/17 “CONSTATACIÓN DE PARTIDAS DE LECHE VENCIDAS EN LA PROVINCIA DE SANTA CRUZ”

El presente Informe de Auditoría tiene por objeto la verificación de las partidas de leche vencidas, halladas en la Provincia de Santa Cruz, bajo la órbita de la Dirección Nacional de Maternidad e Infancia dependiente del Ministerio de Salud de la Nación, a fin de proceder a su posterior disposición final.

Las tareas de auditoría fueron realizadas por esta Unidad de Auditoría Interna tanto en el ámbito del Ministerio de Salud de la Nación así como en la Base Militar de la Fuerza Aérea de la Ciudad de Río Gallegos, Provincia de Santa Cruz, habiendo iniciado y finalizado las mismas el día 17 de Enero y 26 de mayo de 2017, respectivamente.

Los procedimientos implementados se desarrollaron de acuerdo a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aprobadas mediante Resolución N° 152/02 SGN.

Se deja constancia que el presente Informe corresponde a un Proyecto imprevisto, no encontrándose incluido en el Plan Anual de Auditoría 2017, oportunamente aprobado por la Sindicatura General de la Nación.

A modo de síntesis de lo desarrollado y expuesto en el presente Informe, de los procedimientos de auditoría implementados, surgen las siguientes irregularidades:

- Se verificó la existencia de 27 (veintisiete) Pallets de Leche en Polvo Entera Instantánea Fortificada con Hierro, Zinc y Vitamina C Libre de Gluten [REDACTED] [REDACTED] Lote 061 - que se encontraban vencidos desde el mes de Noviembre de 2015. Dicha cantidad equivale al **77,67%** del total de leche entregada con fecha Mayo de 2015.
- Del relevamiento efectuado no surge documentación respaldatoria que avale la razón y/o procedimiento por el cual los bienes hallados vencidos se encontraban acopiados en el Hangar de la Fuerza Aérea Argentina de la Ciudad de Río Gallegos.

En virtud del relevamiento efectuado y de los hallazgos expuestos en el presente informe, conforme al objeto de auditoría establecido, se extrae, como conclusión, que se verifican graves irregularidades en la distribución de los insumos otorgados a la Provincia de Santa Cruz por parte del Ministerio de Salud de la Nación, y a tales efectos se recomienda que se tome conocimiento en el ámbito de la competencia del Tribunal de Cuentas de la Provincia de Santa Cruz, para llevar a cabo en forma paralela, con la Unidad de Auditoría Interna, el inicio de un sumario, a los efectos de deslindar las responsabilidades administrativas y penales que correspondan.