

UNIDAD AUDITORÍA INTERNA



Ministerio de
Salud
Presidencia de la Nación

MINISTERIO DE SALUD DE LA NACIÓN

Informe de Auditoría N° 49/2017

Programa 30 – Actividad 1

“ACCIONES COMPENSATORIAS EN SALUD PÚBLICA”

Septiembre 2017

INDICE

INFORME EJECUTIVO _____	3
INFORME ANALITICO _____	¡Error! Marcador no definido.
1. OBJETO DE LA AUDITORIA _____	¡Error! Marcador no definido.
2. ALCANCE DE LAS TAREAS _____	¡Error! Marcador no definido.
2.1. LIMITACIONES AL ALCANCE _____	¡Error! Marcador no definido.
3.- ACLARACIONES PREVIAS _____	¡Error! Marcador no definido.
4.- TAREA REALIZADA _____	¡Error! Marcador no definido.
5.- MARCO DE REFERENCIA _____	¡Error! Marcador no definido.
5.1. MARCO NORMATIVO _____	¡Error! Marcador no definido.
6.-ASPECTOS AUDITADOS _____	¡Error! Marcador no definido.
7.- OBSERVACIONES _____	¡Error! Marcador no definido.
8.-CONCLUSIÓN _____	¡Error! Marcador no definido.

INFORME EJECUTIVO

MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION AUDITORÍA PROGRAMA 30 FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DEL SISTEMA PÚBLICO DE SALUD ACTIVIDAD 1 – ACCIONES COMPENSATORIAS EN SALUD PÚBLICA

Analizar los objetivos y metas de la actividad “Acciones Compensatorias en Salud Pública”, en relación a la red de atención primaria de la salud.

El período a auditar abarcó de enero a diciembre del año 2016 y las tareas de auditoría se desarrollaron entre los meses de agosto y septiembre del año 2017.

El examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aprobadas por Resolución N° 152/02 SGN.

Esta Unidad de Auditoría Interna, modificó el alcance planificado para la presente auditoría, acotándolo al análisis de las compras y pagos ejecutados por la actividad N°1 - Acciones compensatorias en Salud Pública, debido a que no se pudo identificar al referente del programa, nómina de recursos humanos y la imposibilidad de obtener información relacionada con el mismo, no se relevaron los procesos, ni identificación de puntos de control relevantes, normativa de creación del programa, entre otros.

Las observaciones del presente informe fueron las siguientes:

Observación N°1: No se pudo verificar una estructura definida del Programa 30 - Fortalecimiento de la Capacidad del Sistema Público de Salud Actividad 1 - Acciones Compensatorias en Salud Pública, debido a que no se pudo individualizar al responsable del programa y espacio físico donde se desarrollan las tareas y actividades inherentes al programa.

Una vez finalizadas las tareas de auditoría correspondientes al presente informe de auditoría se puede concluir que el área auditada cumple parcialmente con los objetivos y metas para los cuales fue creado. El programa no tiene una estructura definida ni conocida, no fue posible identificar al referente del programa, ni acceder a información relacionada al mismo en lo que respecta a sus funciones, metas y normativa.