

UNIDAD AUDITORÍA INTERNA



Ministerio de
Salud
Presidencia de la Nación

COMPRAS
HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD EN RED
“DR. NESTOR CARLOS KIRCHNER”
S.A.M.I.C.

Informe N° 45/2016

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.
3.- TAREA REALIZADA	_____	¡Error! Marcador no definido.
4.- MARCO DE REFERENCIA	_____	¡Error! Marcador no definido.
5.- ASPECTOS AUDITADOS	_____	¡Error! Marcador no definido.
6.- COMENTARIOS	_____	¡Error! Marcador no definido.
7.- SUGERENCIA	_____	¡Error! Marcador no definido.
8.- OBSERVACIONES	_____	¡Error! Marcador no definido.
9.- RECOMENDACIONES	_____	¡Error! Marcador no definido.
10.- CONCLUSION	_____	¡Error! Marcador no definido.
11.- ANEXO	_____	¡Error! Marcador no definido.

INFORME EJECUTIVO

MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION HOSPITAL DE ALTA COMPLICIDAD EN RED EL CRUCE “DR. NESTOR CARLOS KIRCHNER” S.A.M.I.C.

El objeto del presente trabajo de auditoría es el relevamiento y análisis del circuito administrativo del proceso de compra a fin de determinar los riesgos asociados a este, y el cumplimiento de los objetivos durante el periodo 2015.

Las tareas se realizaron de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, establecidas por la Resolución N° 152/02 SGN.

El trabajo se desarrolló entre el 8 de Agosto al 30 de Septiembre de 2016.

El periodo a auditar es de Enero a Diciembre del 2015.

- Se solicitó la totalidad de las compras realizadas durante el año 2015.
- Se tomó una muestra tomando como
- criterio las mayores a \$1.000.000,00 sin importar el tipo de contratación tal lo detallado en el Anexo I.
- De la reunión con el Jefe del Área de Compra [REDACTED] se analizó normativa vigente y los distintos procedimientos de contratación.
- Se analizaron los 64 expedientes solicitados para la muestra, enfocando el relevamiento en cumplimiento de la normativa y los procesos vigentes.
- Le solicitamos a la Jefa de Contabilidad [REDACTED] los trámites de pagos a Proveedores correspondientes a la muestra que sumaron 854 operaciones individualizadas en expedientes.
- Se realizó una reunión con el Director de Administración y Operaciones el [REDACTED], en el cual se tocaron temas sobre las modificaciones realizadas en el año vigente sobre el proceso de compras.
- Se solicitó una reunión con el Director de Gestión de Pacientes en Red, [REDACTED] donde nos comunicó los posibles cambios en los procesos de Trámite Simplificado y temas varios.
- Una vez obtenidos los trámites de pagos a proveedores, se conformó el monto total de cada uno de los procesos de compras que componen la muestra.

Luego del relevamiento de auditoría se puede concluir que si bien el proceso de compras se adecua a la normativa vigente y cumple el objetivo, se identificaron observaciones vinculadas al incumplimiento del Capítulo N° VIII, que estipula la creación de una Comisión de Recepción Definitiva, que al no estar creada, ni en funcionamiento ad-hoc, pueden generar altos riesgos inherentes en la gestión de los recursos financieros, por tal motivo se recomienda el deslinde de las responsabilidades económicas y financieras, que pudieran corresponder, con el inicio de un sumario administrativo.