

Unidad de Auditoría Interna
Hospital Nacional Profesor Alejandro Posadas

AUDITORÍA PROGRAMADA

Nº 23 / 2017

REFERENTE:

**CONTABILIDAD – EJECUCION
PRESUPUESTARIA 1º SEMESTRE 2017**

Area: INTEGRAL

Fecha: Noviembre de 2017

VA



Ministerio de Salud
Secretaría de Políticas, Regulación
y Relaciones Sanitarias

Unidad de Auditoría Interna
Hospital Profesor Alejandro Posadas

INFORME EJECUTIVO N°: 23 / 2017

TITULO:

CONTABILIDAD – EJECUCION PRESUPUESTARIA 1º SEMESTRE 2017

La labor de la auditoría se realizó entre los meses Agosto y Octubre del corriente año de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° 152/02-SGN "Normas de Auditoría Interna Gubernamental".

La tarea consistió en constatar la Ejecución Presupuestaria del 1º semestre de 2017 y los ingresos obtenidos correspondientes a las Fuentes de Financiamiento 11 y 12, verificando que la información surge de las registraciones realizadas en el e - Sidif.

También se comprobó que la información suministrada por el Departamento de Contabilidad respecto de la Ejecución de las mediciones físicas del 1º semestre de 2017 se corresponda con las registraciones en el e - Sidif

Se verificó el circuito administrativo, las tareas y registros utilizados por el Departamento de Contabilidad, determinando que la única modificación fue el cambio de sistema contable, ya que desde fines del año se utiliza el e – Sidif en reemplazo del S.L.U

De la tarea realizada respecto de la Ejecución Presupuestaria en el período Enero – Junio 2017 y los ingresos obtenidos por las F.F. 11 y 12, así como las mediciones físicas del 1º semestre de 2016, no surgen observaciones que efectuar.

Se reitera, tal como se viene haciendo año tras año, la necesidad de que el Organismo cuente con un sistema contable integrado que permita que un solo medio contenga el estado patrimonial, así como que el Departamento de Contabilidad debe elaborar e implementar un Manual de Normas y Procedimientos.

Anexos adjuntos:

ANEXO 1 - EJECUCION PRESUPUESTARIA 1º SEMESTRE 2017

ANEXO 2 - ORDENES DE PAGO 1º SEMESTRE 2017 – PRE

ANEXO 3 - ORDENES DE PAGO 1º SEMESTRE 2017 - PRE autorizados en 2º Semestre

ANEXO 4 - RENDICIONES 1º SEMESTRE 2017 - FDO. ROTATORIO

ANEXO 5 - RECURSOS - F.F. 11

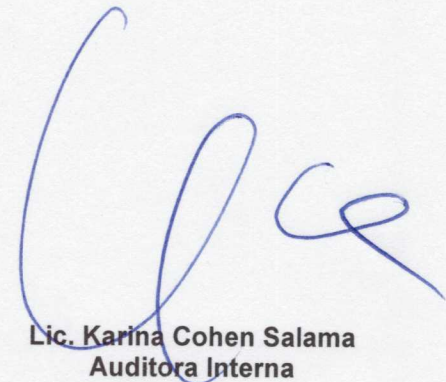
ANEXO 6 - RECURSOS - F.F. 12

ANEXO 7 - Ejecución de Mediciones Físicas 1º Trimestre 2017

ANEXO 8 - Ejecución de Mediciones Físicas 2º Trimestre 2017

El Palomar, Diciembre 06 de 2017


Cont. Alejandro G. Sturla
Auditor Contable


Lic. Karina Cohen Salama
Auditora Interna