



Ministerio de Salud  
Secretaría de Políticas, Regulación y  
Relaciones Sanitarias

"2016 – Año del Bicentenario de la Declaración de la Independencia Nacional"

**Unidad de Auditoría Interna**  
*Hospital Nac. Profesor Alejandro Posadas*

**Unidad de Auditoría Interna**  
*Hospital Nacional Profesor Alejandro Posadas*

**AUDITORÍA NO PROGRAMADA**

**Nº 1 / 2016**

**REFERENTE:**

**CORTE DE DOCUMENTACION Y CIERRE**  
**DE REGISTROS POR CAMBIO DE**  
**AUTORIDADES AL 21-01-2016**



Ministerio de Salud  
Secretaría de Políticas, Regulación y  
Relaciones Sanitarias

“2016 – Año del Bicentenario de la Declaración de la Independencia Nacional”

## Unidad de Auditoría Interna Hospital Nac. Profesor Alejandro. Posadas

### INFORME EJECUTIVO

#### TITULO:

#### CORTE DE DOCUMENTACION Y CIERRE DE REGISTROS POR CAMBIO DE AUTORIDADES AL 21-01-2016

El presente informe se ha realizado para dar cumplimiento a lo requerido por el Director Nacional Ejecutivo del Hospital Nacional Profesor Alejandro Posadas Dr. Alberto Díaz Legaspe por Nota enviada a esta Unidad de Auditoría Interna el 20 de Enero del corriente año. Con el objeto de realizar un corte de documentación y cierre de libros al 21 de Enero de 2016 en virtud del cambio de autoridades dispuesto por el Sr. Ministro de Salud según Resolución Ministerial 44/2016 del 20 de Enero de 2016.

Se deja constancia que no se pudo realizar el corte de registraciones en el Departamento de Contabilidad debido a que el establecimiento prosiguió ejecutando el ejercicio 2015 por medio de fecha tope hasta el día 28/01/2016, tal como se explica en “Limitaciones al alcance”

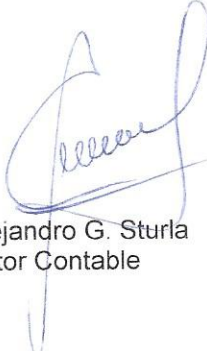
Esta Unidad de Auditoría Interna procedió al arqueo de fondos y valores en el Departamento de Tesorería, al corte de documentación, cierre de libros, conciliación bancaria de la cuenta corriente N° 3800319/50 y otros procedimientos de cierre en las áreas siguientes áreas:

- Departamento Tesorería
- Departamento Liquidación de Gastos
- Departamento Suministros
- Comisión de Recepción de Bienes y Servicios
- Departamento Contrataciones
- Comisión de Evaluadora
- Departamento Facturación
- Departamento Despacho y Mesa de Entradas
- Departamento Liquidación de Haberes
- Departamento de Registro y Contralor Patrimonial


Además se realizó un corte de expedientes en el Departamento de Liquidaciones de Gastos por deudas con proveedores al 21 de Enero de 2016, cuyo resultado se expone en los Anexos que se adjuntan al presente informe

Se observó que se emitieron las Resoluciones N° 1239 a 1274, firmadas con fecha 10 de Diciembre de 2015 por el Dr. Domingo Latorraca, en su carácter de Interventor del Organismo, las cuales carecen de validez por haber sido aceptada su renuncia mediante el Decreto 2893/2015 a partir del 10 de Diciembre de 2015

El Palomar, Febrero 05 de 2016



Cont. Alejandro G. Sturla  
Auditor Contable



Lic. Karina Cohen Salama  
Auditor Interno