



**Ministerio de Salud**

Secretaría de Políticas, Regulación e Institutos  
**Subsecretaría de Gestión de Servicios Asistenciales**  
Colonia Nacional Dr. Manuel A. Montes de Oca

**COLONIA NACIONAL DR. MANUEL MONTES DE OCA**

**Informe de Auditoría N°07/17**

**SISIO N° 7**

**Control de Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2016**

<b>Tabla de Contenidos</b>	
<b>Informe Ejecutivo</b>	<b>1</b>
<b>Informe Analítico</b>	<b>3</b>
<b>Objeto</b>	<b>4</b>
<b>Alcance</b>	<b>4</b>
<b>Marco de referencia</b>	<b>4</b>
<b>Tareas realizadas</b>	<b>6</b>
<b>Aspectos auditados</b>	<b>7</b>
<b>Seguimiento de Observaciones</b>	<b>13</b>
<b>Observaciones y Recomendaciones surgidas del presente informe</b>	<b>23</b>
<b>Opinión del Auditado</b>	<b>24</b>
<b>Conclusión</b>	<b>24</b>



***Ministerio de Salud***

Secretaría de Políticas, Regulación e Institutos  
**Subsecretaría de Gestión de Servicios Asistenciales**  
Colonia Nacional Dr. Manuel A. Montes de Oca

**Informe Ejecutivo**



**Ministerio de Salud**

Secretaría de Políticas, Regulación e Institutos  
**Subsecretaría de Gestión de Servicios Asistenciales**  
Colonia Nacional Dr. Manuel A. Montes de Oca

**1- OBJETO**

Evaluar el cumplimiento del presupuesto anual asignado a la Colonia Dr. Manuel Montes de Oca y analizar los desvíos producidos.

Se realizará el seguimiento de las observaciones pendientes de regularización del área auditada.

**2- ALCANCE**

Las tareas se realizaron de acuerdo a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución SIGEN N° 152/02, aplicándose los procedimientos de auditoría contenidos en ellas.

Las tareas de campo comenzaron el 1° de febrero de 2017 y finalizaron el 08 de agosto de 2017, fecha de emisión del presente.

**3- OBSERVACIONES**

**OBSERVACIÓN N° 1**

**El crédito presupuestario asignado en la Partida Bienes de Uso de Fuente 11 en la ejecución de determinados proyectos ha sido subejecutado o no ejecutado, producto de una errónea asignación de recursos, situación que se traduce en limitaciones para poder evaluar adecuadamente la ejecución presupuestaria de la Colonia.**

**OBSERVACIÓN N° 2**

**No se ha utilizado un criterio adecuado para la programación de determinadas metas físicas, lo que se traduce en limitaciones para evaluar el cumplimiento de las mismas.**

**4- CONCLUSIÓN**

De acuerdo con las tareas realizadas, desarrolladas según lo dispuesto por las Normas de Auditoría Gubernamental establecidas en la Resolución SIGEN N° 152/02, en base a las observaciones de la auditoría y a las evidencias recogidas que surgen del análisis realizado, se puede aseverar que se ha dado cumplimiento en un 93.87% a la ejecución del presupuesto anual asignado del ejercicio 2016 de acuerdo a los lineamientos establecidos en la política implementada por la Institución y la normativa vigente.

Por lo expuesto se concluye que el presupuesto asignado al ejercicio 2016 se ha ejecutado razonablemente con las salvedades enunciadas en las observaciones.

Torres (B), 08 de agosto de 2017.