



**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 A.  
Montes de Oca**

**Informe de Auditoría N° 10/2017  
SISIO N° 06**

**CONTROL DEL SERVICIO DE  
ALIMENTACIÓN**

<b>Tabla de Contenido</b>	
<b>Informe Ejecutivo</b>	<b>1</b>
<b>Informe Analítico</b>	<b>3</b>
<b>Objeto de la Auditoría</b>	<b>4</b>
<b>Alcance</b>	<b>4</b>
<b>Marco de Referencia</b>	<b>4</b>
<b>Tareas Realizadas</b>	<b>5</b>
<b>Aspectos auditados</b>	<b>5</b>
<b>Seguimiento de Observaciones de Informes Anteriores</b>	<b>6</b>
<b>Observaciones y Recomendaciones surgidas del presente Informe</b>	<b>9</b>
<b>Opinión del auditado</b>	<b>9</b>
<b>Conclusión</b>	<b>10</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**

Verificar que la empresa prestataria del Servicio de Cocido desarrolle sus actividades en la CMDO conforme a las condiciones establecidas en el contrato respectivo y en concordancia con la normativa vigente en la materia.

Asimismo, se realizará el seguimiento de las observaciones pendientes de regularización, del área auditada.

**2) ALCANCE DE LAS TAREAS**

El examen se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución SIGEN N° 152/02), aplicándose los procedimientos de auditoría contenidos en dicha normativa, dentro del período comprendido entre el 01 de marzo de 2015 y el 30 de junio de 2017.

Las tareas de campo comenzaron en el mes de junio de 2017 y finalizaron el 04 de diciembre, fecha de expedición del presente.

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

**3) OBSERVACIONES**

La empresa prestataria del Servicio de Cocido se encuentra cumpliendo funciones sin la correspondiente contratación desde el 31 de mayo de 2016.

Esto se origina en que la Licitación Pública N° 08/16 iniciada el 27 de enero de 2016 fue dejada sin efecto con fecha 23 de febrero de 2017, debido a distintas modificaciones efectuadas en los pliegos de condiciones y en la modificación acaecida el año pasado en el Régimen de Contrataciones de la Administración Pública Nacional (Decreto N° 1030/2016).

Esto se traduce en la falta de un marco contractual que ampare los intereses del organismo.

**4) CONCLUSION**

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 el Servicio de Alimentación de la Colonia Nacional "Dr. Manuel A. Montes de Oca" se lleva a cabo razonablemente, en cuanto a la atención de los pacientes.

Sin embargo, la empresa prestataria del servicio en cuestión se encuentra cumpliendo funciones sin la correspondiente contratación, situación de carácter irregular que debe ser subsanada a la brevedad.

Torres (B), 04 de diciembre de 2017.