



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

2022 – “Las Malvinas son argentinas”

INFORME DE AUDITORÍA Nº 24/2022
MINISTERIO DE DEFENSA
ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJÉRCITO ARGENTINO
DIRECCIÓN GENERAL DE SALUD
SEGUIMIENTO DE REGULARIZACIÓN DE HALLAZGOS
(RELACIONADO CON INFORME DE AUDITORIA Nº 41/15)

Tabla de contenidos

Informe Ejecutivo	1
Informe Analítico	3
Objetivo	3
Alcance	3
Tarea Realizada	3
Marco de Referencia	4
Hallazgos	4
Conclusión	6



Informe Ejecutivo

INFORME DE AUDITORÍA Nº 24/2022
MINISTERIO DE DEFENSA
ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJÉRCITO ARGENTINO
DIRECCION GENERAL DE SALUD
SEGUIMIENTO DE REGULARIZACIÓN DE HALLAZGOS
(RELACIONADO CON INFORME DE AUDITORIA Nº 41/15)

Objetivo

Realizar el seguimiento de las acciones encaradas por la Dirección General de Salud del Estado Mayor General del Ejército, a fin de actualizar el estado de los hallazgos pendientes de regularización del Informe de Auditoría Nº 41/15.

Hallazgos

Hallazgo Nº 1

La Dirección General de Salud no posee hasta la fecha una estructura formal aprobada por autoridad competente, aunque ha sufrido de hecho modificaciones en su estructura organizativa producto del cambio en sus políticas sanitarias.

Situación actual: En trámite.

Hallazgo Nº 2

Se constató que los Manuales Operativos Normatizados (POM), el Régimen Funcional de Sanidad RED-23-01 y la Directiva Interna Nº 01/96 – Abastecimiento y Mantenimiento – se encuentran aún en etapa de revisión para su actualización y aprobación por la autoridad superior.

Situación actual: En trámite.

Hallazgo Nº 3

La Dirección informa que si bien se han adquirido 99 equipo de cardiodesfibriladores automáticos externos (distribuyéndose un equipo por cada una de las Guarniciones del Ejército con un instructivo escrito, más un soporte magnético) se constató que, hasta la fecha, no ha emitido ninguna directiva interna para capacitar a todo el personal, inclusive a los que no ejercen funciones asistenciales, para su uso ante una emergencia médica.

Situación actual: Regularizado.



2022 – “Las Malvinas son argentinas”

Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

Hallazgo N° 4

Debido a la falta de partida presupuestaria de la Dirección, para la finalización de obra, en uno de los sectores del Depósito de Almacenamiento de Medicamentos y Material Biomédico, la Administración Nacional de Medicamentos Alimentos y Tecnología Médica (ANMAT) autoriza su funcionamiento a través de una “habilitación provisoria”, hasta la finalización de su obra – Disposición 7439/99 y Resolución GMC N°49/2002 – ANMAT.

Situación actual: El hallazgo se considera regularizado respecto a lo señalado en el informe original. Lo informado por el auditado son acciones posteriores tendientes para informatizar al sector.

Conclusión

En virtud de la tarea realizada por esta Unidad de Auditoría Interna, cabe concluir que el auditado ha comenzado a implementar algunas de las acciones tendientes a subsanar los hallazgos pendientes de regularización registrados en el Informe de Auditoría N° 41/15.

Del análisis y la documentación aportada, se concluye que se ha regularizado los hallazgos N° 3 y 4, quedando pendientes de regularización los identificados bajo números 1 y 2 que, en consecuencia, continúan en trámite.

Buenos Aires, agosto de 2022



Informe Analítico

INFORME DE AUDITORÍA Nº 24/2022
MINISTERIO DE DEFENSA
ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJÉRCITO ARGENTINO
DIRECCION GENERAL DE SALUD
SEGUIMIENTO DE REGULARIZACIÓN DE HALLAZGOS
(RELACIONADO CON INFORME DE AUDITORIA Nº 41/15)

Objetivo

Realizar el seguimiento de las acciones encaradas por la Dirección General de Salud del Estado Mayor General del Ejército, a fin de actualizar el estado de los hallazgos pendientes de regularización del Informe de Auditoría Nº 41/15.

Alcance

La tarea fue desarrollada durante el mes de agosto del 2022, comprendiendo la evaluación del cumplimiento de los hallazgos que surgen del informe citado, conforme a las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas por Resolución Nº 152/02 SGN.

Tarea realizada

La tarea realizada cuyo resultado se expone a largo del informe comprendió los siguientes procedimientos de auditoría:

- Relevamiento de los hallazgos oportunamente realizados por esta Unidad de Auditoría Interna en el Informe Nº 41/15
- Notificación al responsable del área, mediante el Sistema de Gestión Documental Electrónica (NO-2022-80743404-APN-UAI#MD) para relevar el estado de los hallazgos pendientes de regularización y efectuar las tareas de seguimiento de los mismos.
- Recepción y análisis de las respuestas recibidas con la documentación de respaldo (NO-2022-83537349-APN-DGS#EA).
- Elaboración de los papeles de trabajo producto de las tareas de auditoría y del análisis técnico-profesional realizado.



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Marco de Referencia

Las normas que regulan la materia han sido expuestas oportunamente al momento de la realización de la auditoría.

Hallazgos

Hallazgo Nº 1

La Dirección General de Salud no posee hasta la fecha una estructura formal aprobada por autoridad competente, aunque ha sufrido de hecho modificaciones en su estructura organizativa producto del cambio en sus políticas sanitarias.

Comentario del Auditado: En relación con la Estructura Organizacional (CO) de esta Dirección General, se han ejecutado trabajos de acuerdo a la orden de actualización de los Cuadros de Organización del Ejército Argentino, emitida por NO-2021-APN-SUBJEMGE#EA; NO-2021-89581477-APN-DGOD#EA y NO-2021-114281811-APNSUBJEMGE#EA, actualizándose los CO de los Hospitales Militares. Se informa que, en el trabajo mencionado no fue incluida la Dirección General de Salud puesto que, desde la Jefatura de esta Dirección General se propuso una adecuación de su estructura que debía experimentarse durante los años 2022 y 2023, teniendo en cuenta la funcionalidad y personal disponible en relación con la misión de este Organismo. Su regularización está prevista durante 2024, por ajustes de análisis, prueba justa y evaluación.

Situación actual: En trámite.

Hallazgo Nº 2

Se constató que los Manuales Operativos Normatizados (POM), el Régimen Funcional de Sanidad RED-23-01 y la Directiva Interna Nº 01/96 – Abastecimiento y Mantenimiento – se encuentran aún en etapa de revisión para su actualización y aprobación por la autoridad superior.

Comentario del Auditado: Con respecto al presente hallazgo cabe consignar que:

- a. Directiva Interna Nº 1/96- Abastecimiento y Mantenimiento: Se puso en marcha la formatización de un Sistema Integral de Logística de Medicamentos y Sistema Integral de Salud Militar. Se encuentra en etapa de implementación y prueba, cuya finalización está prevista para 2024.
- b. Régimen Funcional de Sanidad (RED-23-01): Actualmente el Reglamento se encuentra en proceso de revisión por parte del Departamento Inspectores de esta Dirección General de Salud. Posteriormente será elevado a la Dirección General de Organización y Doctrina. Está prevista su finalización para Setiembre 2022.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

Situación actual: En trámite.

Hallazgo Nº 3

La Dirección informa que si bien se han adquirido 99 equipo de cardiodesfibriladores automáticos externos (distribuyéndose un equipo por cada una de las Guarniciones del Ejército con un instructivo escrito, más un soporte magnético) se constató que, hasta la fecha, no ha emitido ninguna directiva interna para capacitar a todo el personal, inclusive a los que no ejercen funciones asistenciales, para su uso ante una emergencia médica.

Comentario del Auditado: Este hallazgo ya ha sido regularizado con fecha 10Set15, con la puesta en vigencia de la DIRECTIVA TECNICA DEL DIRECTOR GENERAL DE SALUD Nro 03/15 “RECUPERACION DEL PACIENTE INCONCIENTE POR PARADA CARDIACA SUBITA CON EQUIPO DESFIBRILADOR AUTOMATICO”.

Por MMSUBJEMGE (DGS/Dpto Tec) Nro 1151/22, se ha comunicado a toda la Fuerza la reglamentación de la Ley 27159/15 “Muerte súbita. Sistema de Prevención Integral”, así como la vigencia de la Directiva mencionada en el párrafo anterior.

Situación actual: Regularizado

Hallazgo Nº 4

Debido a la falta de partida presupuestaria de la Dirección, para la finalización de obra, en uno de los sectores del Depósito de Almacenamiento de Medicamentos y Material Biomédico, la Administración Nacional de Medicamentos Alimentos y Tecnología Médica (ANMAT) autoriza su funcionamiento a través de una “habilitación provisoria”, hasta la finalización de su obra – Disposición 7439/99 y Resolución GMC Nº49/2002 – ANMAT.

Comentario del Auditado: La Dirección General de Salud ha concluido la remodelación, mejoramiento y completamiento de los depósitos, a fin de satisfacer las exigencias normadas por la ANMAT, según lo establecido en la Ley 17565 del Ministerio de Salud y la Resoluciones 17/2006 y 1644/2008.

Respecto de la Resolución del Ministerio de Salud 2175/2013 en su ARTÍCULO 1ro y la Disposición Nro 2003 de la ANMAT en sus ARTÍCULOS 1 y 2, donde se norma la implementación de un sistema de trazabilidad que permita asegurar el control y seguimiento de la distribución y dispensas de los productos médicos y de los medicamentos; se está trabajando sobre la confección de dos sistemas informáticos, el Sistema Integral de Logística de Medicamentos (Número de licitación de SILOGIM es 84/6-0108-LPU22) y el Sistema Integral de Salud Militar (se está trabajando en el pliego para su licitación, quedando pendiente su ejecución por limitaciones presupuestarias), que darían cumplimiento a lo ordenado por los Organismos rectores. La fecha de regularización prevista sería el 2024.



2022 – “Las Malvinas son argentinas”

Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

Situación actual: El hallazgo se considera regularizado respecto a lo señalado en el informe original. Lo informado por el auditado son acciones posteriores tendientes para informatizar al sector.

Conclusión

En virtud de la tarea realizada por esta Unidad de Auditoría Interna, cabe concluir que el auditado ha comenzado a implementar algunas de las acciones tendientes a subsanar los hallazgos pendientes de regularización registrados en el Informe de Auditoría N° 41/15.

Del análisis y la documentación aportada, se concluye que se han regularizado los hallazgos N° 3 y 4, quedando pendientes de regularización los identificados bajo números 1 y 2, que en consecuencia continúan en trámite.

Buenos Aires, agosto de 2022