



**Ministerio de Salud**  
Secretaría de Calidad en Salud.  
Subsecretaría de Gestión de Servicios e Institutos



**Hospital Nacional en Red**  
**Lic. Laura Bonaparte**

Especializado en Salud Mental y Adicciones

**Informe de Auditoría N° 03/2022**

**SISAC N° 03**

**Proyecto**

**CAPITAL HUMANO**

<b>Tabla de Contenido</b>	
<b>Informe Ejecutivo</b>	<b>- 1 -</b>
<b>Informe Analítico</b>	<b>- 4 -</b>
<b>Objeto</b>	<b>- 5 -</b>
<b>Alcance</b>	<b>- 5 -</b>
<b>Tarea realizada</b>	<b>- 6 -</b>
<b>Aspectos auditados</b>	<b>- 7 -</b>
<b>Marco de Referencia</b>	<b>- 10 -</b>
<b>Seguimiento de observaciones anteriores</b>	<b>- 11 -</b>
<b>Observaciones del período</b>	<b>- 11 -</b>
<b>Opinión del auditado</b>	<b>- 13 -</b>
<b>Conclusión</b>	<b>- 13 -</b>
<b>ANEXO I</b>	<b>- 13 -</b>
<b>ANEXO II</b>	<b>- 13 -</b>
<b>ANEXO III</b>	<b>- 13 -</b>
<b>ANEXO IV</b>	<b>- 13 -</b>



**Ministerio de Salud**

Secretaría de Calidad en Salud.

Subsecretaría de Gestión de Servicios e Institutos



**Hospital Nacional en Red**  
**Lic. Laura Bonaparte**

Especializado en Salud Mental y Adicciones

**Informe ejecutivo**

---



**Ministerio de Salud**

Secretaría de Calidad en Salud.

Subsecretaría de Gestión de Servicios e Institutos



**Hospital Nacional en Red**  
**Lic. Laura Bonaparte**

Especializado en Salud Mental y Adicciones

## I. OBJETO

---

Evaluar el sistema de control interno aplicable a la liquidación de sueldos y las cuestiones relativas a la seguridad e higiene laboral. Efectuar el seguimiento de las observaciones de informes anteriores.

## II. ALCANCE

---

Las tareas fueron desarrolladas de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución SIGEN N° 152/2002), el Manual de Control Interno Gubernamental (Resolución SIGEN N° 3/2011), y la Resolución SIGEN N° 172/14 "Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional", aplicando los procedimientos de auditoría contenidos en dichas normas. Las tareas se realizaron en la sede del Hospital Nacional en Red Especializado en Salud Mental y Adicciones "Lic. Laura Bonaparte", en adelante, Hospital Nacional "Lic. Laura Bonaparte" sito en Combate de los Pozos 2133 – CABA, iniciándose el 02/3/2022 y finalizando el 28/4/2021.

El período auditado fue el comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021.

Se realizó el seguimiento de las observaciones pendientes de regularización de los procesos auditados.

## III. OBSERVACIONES

---

De las tareas realizadas, surgieron las siguientes observaciones:

- ✓ **La División Personal y Despacho no cuenta en su poder con la totalidad de los Legajos Únicos Electrónicos (LUE) de los agentes que ingresaron al organismo en el período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021.**

## IV. CONCLUSIÓN

---

De acuerdo con las tareas realizadas, desarrolladas según lo dispuesto por las Normas de Auditoría Interna Gubernamental establecidas en la Resolución SIGEN N° 152/2002, en base a las evidencias recogidas que surgen del análisis efectuado, con el alcance descrito



**Ministerio de Salud**

Secretaría de Calidad en Salud.

Subsecretaría de Gestión de Servicios e Institutos



**Hospital Nacional en Red**  
**Lic. Laura Bonaparte**

Especializado en Salud Mental y Adicciones

en el presente, se concluye que el sistema control interno de los procesos de liquidación de sueldos y las cuestiones relativas a la Seguridad e Higiene Laboral, adolece de ciertas debilidades desde el punto de vista formal, destacándose la falta de normativa interna que regule los procesos.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 16 de mayo de 2022.