

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO NACIONAL CENTRAL UNICO COORDINADOR DE ABLACION E IMPLANTE

INFORME DE AUDITORIA

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>INFORME N°</b> | 09/2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>FECHA</b>      | 06/03/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>TITULO</b>     | EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL FONDO SOLIDARIO DE TRASPLANTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>OBJETO</b>     | <p>Evaluar el sistema de control interno en el desarrollo de la gestión del Fondo Solidario de Trasplante, en particular referido a la tramitación, elaboración, ejecución y seguimiento de los proyectos de inversión y/o planes de acción elaborados por las provincias y el Programa de Sustentabilidad de Trasplante en Establecimientos Públicos cofinanciados por el Fondo Solidario de Trasplante, instrumentados a través de compromisos específicos de gestión, en los cuales se reflejan los objetivos, acciones, metas y plazos para su cumplimiento y rendición de cuentas, conforme se describe en el ANEXO I de la Resolución INCUCAI N° 356/2010, presentados en el período comprendido entre el año 2016 y el año 2017.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>ALCANCE</b>    | <p>El alcance de las tareas llevadas a cabo abarcó el período 01/01/2016 al 31/12/2017 y las comprobaciones fijadas en la Resolución SIGEN N° 152/2002 (Normas de Auditoría Gubernamental) y los lineamientos fijados en el "Manual de Control Interno Gubernamental" aprobado por Resolución SIGEN N° 03/2011.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>CONCLUSION</b> | <p>Por lo expuesto y en virtud del relevamiento efectuado y los desvíos expuesto, se puede concluir que el INCUCAI implementó las medidas mínimas para efectuar de manera básica apenas satisfactoria el seguimiento, análisis y ejecución de los Proyectos de Inversión y Planes de Acción, no incluyendo una evaluación con relación a la causa de los desvíos, ni opinión sobre la contribución real y/o efectiva que representaron estos proyectos en mejorar la procuración y el trasplante, con una compleja determinación de factores de difícil medición y evaluación.</p> <p>Así también, en particular, la existencia de incumplimientos a la normativa, referidas puntualmente a la falta y/o demoras de las rendiciones de cuenta por parte de las jurisdicciones que como se establece en la resolución INCUCAI N° 356/2010 es responsabilidad de la Dirección de Administración, impacta debilitando el ambiente de control interno.</p> <p>No obstante lo expresado en el párrafo anterior, surgieron puntos de control que requieren ser revisados y rediseñados, tal como se señaló en las Recomendaciones, para mejorar la eficiencia de los controles y de la propia operatoria y, consecuentemente, la calidad de la documentación que respalda la asistencia financiera para todas la jurisdicciones y su efectiva aplicación que deberían conformar la rendición de cuentas.</p> |