SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD
Y CALIDAD AGROALIMENTARIA

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA Nº 6/2022

LABORATORIOS REGIONALES

Unidad de Auditoría Interna

IF-2022-71276015-APN-UAI#SENASA

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA Nº 6/2022

"LABORATORIOS REGIONALES"

SECTOR AUDITADO

Dirección General de Laboratorios y Control Técnico (DGLyCT)
Dirección de Tecnología de la Información (DTInf)
Coordinación Gral. de Gestión Técnica en Laboratorios
Coordinación de Laboratorios Regionales y Campos Experimentales (CLRyCE)
Coordinación Administrativa de Laboratorios (CAL)
Laboratorios Regionales

OBJETO

Evaluar los controles internos existentes en los procedimientos administrativos, recaudatorios y patrimoniales desarrollados por los Laboratorios Regionales del SENASA. Relevar los sistemas informáticos utilizados y el proceso de gestión de stock de drogas e insumos.

ALCANCE

- **Período auditado:**

  Abarcó el ejercicio 2021. Las tareas de auditoría se llevaron a cabo entre los meses de marzo y junio del corriente.

- **Programa de trabajo:**
  - Se efectuaron entrevistas con las responsables de la Coordinación de Laboratorios Regionales y Campos experimentales (CLRyCE) y de la Coordinación Administrativa del Laboratorios (CAL) ambas dependientes de la Dirección General de Laboratorios y Control Técnico.
  - Se efectuaron entrevistas con los responsables de la Dirección de Tecnología de

la Información (DTInf) encargados del mantenimiento del Sistema Integral de Laboratorios (SIL) y el seguimiento del desarrollo del Sistema Único del Laboratorio (UNILAB).

- Se tomó conocimiento de la información contenida en los Sistemas Informáticos SIL, SIGAD-Suministros, SIGAD-Patrimonio y SIGAD-Recaudación.
- Se realizó una muestra de 5 (CINCO) Laboratorios Regionales a auditar incluyendo algunos con mayor y otros con menor volumen de análisis. Se efectuaron visitas a los Laboratorios Regionales alcanzados por la muestra.
- En los Laboratorios Regionales alcanzados por la muestra se:
  - Efectuaron entrevistas con los responsables.
  - Relevó la trazabilidad de las muestras ingresadas a la Mesa de Entrada de Muestras (MEM) del Laboratorio Regional, desde la solicitud de la misma, hasta la emisión del resultado generado en el Laboratorio y su registración en el sistema informático SIL (Sistema Integrado de Laboratorio)
  - Relevó la gestión administrativa llevada a cabo para la percepción de los aranceles correspondientes a las tareas realizadas.
  - Tomó conocimiento de la información que surge del Sistema Integral de Laboratorio (SIL) y/o de registros manuales y se verificó su relación con el cobro de aranceles.
  - Relevaron los registros y documentos utilizados para la realización de las tareas propias de cada Laboratorio Regional.
  - Realizó la trazabilidad de una muestra de insumos y suministros existentes en los Laboratorios Regionales y se verificó su registración en el sistema informático SIGAD-Suministros.
  - Relevó la gestión patrimonial de acuerdo a la valuación económica de los bienes de los Laboratorios Regionales y se realizó una inspección física de los mismos.

RESEÑA DE LAS OBSERVACIONES FORMULADAS

- Debilidades del Sistema Informático SIL.
- Falta de identificación del inventario de insumos/drogas y reactivos.
- Falta de registro en SIGAD-Suministros de los reactivos preparados por la DGLyCT del SENASA.
- Falta de supervisión en el consumo de insumos/drogas y reactivos.
- Insumos/Drogas y reactivos vencidos en stock y falta de respaldo de revalidaciones de vencimiento.
- Falta de coincidencia y/o desactualización de los bienes registrados.
- Bienes Patrimoniales sin identificación y pendientes de instalación y/o reparación.

CONCLUSIÓN GENERAL

De las tareas de auditoria efectuadas se han detectado debilidades en el Sistema Informático SIL, utilizado actualmente para la gestión de análisis de laboratorio, que afectan la integridad y validación de los datos incorporados, el control interno en la recaudación y la trazabilidad de los insumos utilizados, temas que deberían estar contemplados en el nuevo Sistema informático UNILAB, actualmente en desarrollo.

Además, se puso de manifiesto la dificultad en la trazabilidad del proceso de gestión de stock de drogas/insumos y reactivos dado que no cuentan con un rótulo que los identifique unívocamente y los vincule con su registración en el SIGAD-Suministros.

Asimismo, se detectó que la ausencia de controles internos, por parte de Coordinación de Laboratorios Regionales y Campos Experimentales, que le permitan supervisar la gestión referida al consumo de insumos/drogas y reactivos enviados a los Laboratorios Regionales.

Por último, se destaca la falta de coincidencia entre los bienes de uso muestreados, registrados en el sistema informático SIGAD-Patrimonio y su constatación física en los Laboratorios Regionales auditados.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 12 de julio de 2022.-

República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
Las Malvinas son argentinas

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número: IF-2022-71278015-APN-UAI#SENASA

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Martes 12 de Julio de 2022

Referencia: INF N 6-2022 LABORATORIOS REGIONALES

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 4 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.07.12 14:21:47 -03:00

Susana Beatriz Montero
Auditora Interna Titular
Unidad de Auditoría Interna
Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.07.12 14:21:47 -03:00